MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Siège social : 24, rue Saint-Charles - 75015 Paris
Loi n°2008-776 du 4 août 2008

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Fonds de dotation THEODORA

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres du Conseil d'administration,

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 du Fonds de dotation THEODORA, tels qu'ils sont joints 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 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 des appréciations

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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 7 juin 2013

Le commissaire aux comptes

MAZARS

SERGE CASTILLON

Documents de synthèse

Euros

BILAN ACTIF

			Exercice N, du : 01/01/2012		31/12/2012	2011
			Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	5 163	3 244	1 919	2 952
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		Total (I)	**5 263**	**3 244**	**1 919**	**2 952**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances				
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	14 875		14 875	14 875
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)				
		Total (II)	**14 875**		**14 875**	**14 875**
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		TOTAL GENERAL (I à V)	**20 038**	**3 244**	**16 794**	**17 827**

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				

Euros

BILAN PASSIF

		2012	2011
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	**FONDS PROPRES**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Legs versés aux Fonds propres	14 875	14 875
	Réserves		
	Report à nouveau	- 3 375	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	- 1 033	- 3 375
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	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)		
	Total (I)	**10 467**	**11 500**
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	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		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 327	6 327
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	Total (IV)	**6 327**	**6 327**
Ecarts de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	**16 794**	**17 827**
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	6 327	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

Euros

COMPTE DE RESULTAT

				2012	2011
	Nombre de mois de la période			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 - France**	**2 - Exportation**	**Total**	**Total**
	Ventes de marchandises				
	Production vendue – biens				
	Production vendue – services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Cotisations				
	Dons				
	Legs et donations				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				
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)				1 163
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 033	2 211
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2) (II)			**1 033**	**3 375**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				**- 1 033**	**- 3 375**
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				
	Total des produits financiers (V)				
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				
	Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				**- 1 033**	**- 3 375**

Euros

COMPTE DE RESULTAT

		2012	2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	**0**	**0**
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	**1 033**	**3 375**
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		**- 1 033**	**- 3 375**

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		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Annexe

Annexe aux comptes annuels

Généralités sur les règles comptables

Pour l'établissement des présents comptes, il a été fait application des règles éditées par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général.

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

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables au milieu associatif définies par le règlement CRC n°99-01.

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

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.

Immobilisations

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortisements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel :	1 an
- Matériel (costumes) :	3 ans
- Agencements :	5 ans
- Matériel de bureau :	1 an
- Mobilier :	5 ans

Euros

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement	5 163			5 163
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**5 163**			**5 163**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total				
Immobilisations financières				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	**5 163**			**5 163**

Euros

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement	2 211	1 033		3 244
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	**2 211**	**1 033**		**3 244**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total				
Total général	**2 211**	**1 033**		**3 244**

Stocks

Les stocks ont été évalués selon leur coût d'acquisition.

Les stocks sont, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte des difficultés d'écoulement.

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances			
Totaux			

Euros

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				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	6 327	6 327		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	**6 327**	**6 327**		

Rémunération des dirigeants

Les membres du Conseil d'administration ne sont pas rémunérés et ne bénéficient d'aucun avantage en nature.

Fonds de dotation Théodora

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOUCES 2012

	(1)	(3)		(2)	(4)
EMPLOIS (en euros)	Emplois sur 2011 = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2011	**RESSOURCES (en euros)**	Ressources collectées sur 2011 = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2011
			Report des Ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisés en début d'exercice		
1 - Missions Sociales	**-**	**-**	**1- Ressources collectées auprès du Public**	**-**	**-**
Actions réalisées directement en France	0	0			
			Dons	**0**	**0**
			Legs	0	0
2 - Frais de Recherche de Fonds	**0**	**0**			
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais d'impression et de Mailing	0	0			
Organisation d'événements	0	0	Revenus sur événements	0	0
Frais sur la vente de produits	0	0	Recettes sur vente de Produits	0	0
			2 - Autres Fonds privés	**0**	
Frais de recherche des autres fonds privés	0		Sponsoring	0	
			Mécénats Entreprises et Fondations	0	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0		**3 - Subventions & autres concours publics**	**0**	
3 - Frais de Fonctionnement	**1 033**		**4 - Autres produits**	**0**	
I - Total des Emplois inscrit au Compte de Résultat	**1 033**	**0**	**I - Total des Ressources inscrites au Compte de Résultat**	**0**	
II - Dotations aux provisions			II - Reprise de provisions		
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées			III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds dédiés)		
IV - Excedent de ressource de l'exercice	**0**		V - Insuffisance des ressources de l'exercice	**1 033**	
Total Général	**1 033**		**Total Général**	**1 033**	
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**0**	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**0**
			Solde des Ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		**0**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds	0		Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
TOTAL	**0**		**TOTAL**		

Annexe au compte d'Emploi des Ressources :

EMPLOIS

Le Fonds de dotation Théodora n'a eu aucune activité en 2012.

RESSOURCES

Le Fonds de dotation Théodora n'a reçu en ressources en 2012.

MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion du Conseil d'administration relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Siège social : 24, rue Saint-Charles - 75015 Paris
Loi n°2008-776 du 4 aout 2008

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion du Conseil d'administration relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

Fonds de dotation
THEODORA

Réunion du Conseil d'administration pour l'exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Aux Membres du Conseil d'administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Courbevoie, le 7 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

Serge CASTILLON