

Les Institutions OR RAPHAEL

Fonds de dotation

47 Rue Marcel Dassault
92100 Boulogne Billancourt

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

LAURENT NADJAR

118, RUE DE TOCQUEVILLE - 75017 PARIS

COMMISSAIRE AUX COMPTES - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Les Institutions OR RAPHAEL

Fonds de dotation

47 Rue Marcel Dassault
92100 Boulogne Billancourt

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation Les Institutions Or Raphael, 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 établis par le trésorier. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondage 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.

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.

II. – Vérifications et informations spécifiques

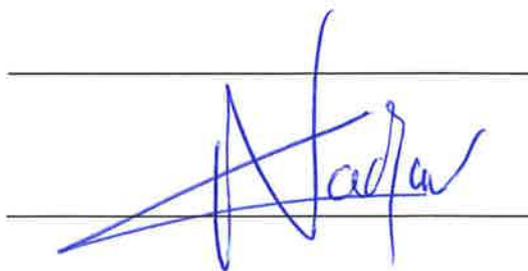
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 24 juin 2013

Le commissaire aux comptes

LAURENT NADJAR



Bilan



Bilan Actif

LES INSTITUTIONS OR RAPHAEL

Période du 01/01/12 au 31/12/12

Edition du 25/04/13

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	2 932		2 932	1 844
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	2 932		2 932	1 844
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	153		153	153
Disponibilités	16 136		16 136	10 609
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	16 289		16 289	10 761
ACTIF CIRCULANT	19 220		19 220	12 605
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	19 220		19 220	12 605

Bilan Passif

LES INSTITUTIONS OR RAPHAEL

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 25/04/13

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	13 736	8 923
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		
TOTAL situation nette :	13 736	8 923
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	13 736	8 923
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		(679)
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		(679)
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 485	4 361
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	5 485	4 361
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	5 485	3 682
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	19 220	12 605

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Edition du 25/04/13

LES INSTITUTIONS OR RAPHAEL

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			200 314	596 629
PRODUITS D'EXPLOITATION			200 314	596 629
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes			4 314	21 025
TOTAL charges externes :			4 314	21 025
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			196 245	576 697
CHARGES D'EXPLOITATION			200 559	597 722
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(246)	(1 093)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/12 au 31/12/12
Édition du 25/04/13

LES INSTITUTIONS OR RAPHAEL

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2012	Net (N-1) 31/12/2011
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(246)	(1 093)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	242	1 093
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	246	1 093
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	246	1 093
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	200 559	597 722
TOTAL DES CHARGES	200 559	597 722
BÉNÉFICE OU PERTE		

Annexe



ANNEXES

Il s'agit de l'annexe du fonds de dotation « Les institutions OR RAPHAEL » qui couvre la période du 01/01/2012 au 31/12/2012. La période précédente couvrait la période du 22/04/2010 au 31/12/2011.

Fonds de dotation régie par les articles 140 et 141 de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie.

RESSOURCES	EMPLOIS
<ul style="list-style-type: none"> - Dons manuels → 205 126 - Produits Financiers → 245.87 	<ul style="list-style-type: none"> - Dons autres associations : 196 245 - Honoraires → 2 479.54 - Autres charges → 1 834.9 - Réserve → 4 812.43
TOTAL : 205 371.87 €	TOTAL : 205 371.87 €

- Les honoraires concernent des prestations comptables (478.40€), de commissariat aux comptes (1817.91€) et autres frais d'actes (160€)

Les actions mises en œuvre dans la période 2012 ont été les suivantes :

- assurer l'éducation d'enfants défavorisés,
- promouvoir l'enseignement et la transmission des valeurs éducatives et éthiques.

Les Institutions OR Raphael ont ainsi aidé des associations qui soutenaient des établissements d'enfants défavorisés et nécessitant une prise en charge, ou des associations qui réalisaient des actions dans le domaine de l'éducation ou de l'enseignement.

Tableau des Capitaux Propres :

<i>en €</i>	Début	Entrée	Sortie	Fin de période
Autres Fond Propres Dotations consommées	8 923.43	209 938.43	205 126	13 736
TOTAL	8 923.43	209 938.43	205 126	13 736