

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) |

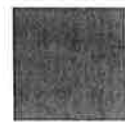
Compte de Résultat (Seconde Partie)

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 |