

Fondation entreprise CARAC

Siège social : 2 ter rue du Château 92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 Fondation d'entreprise CARAC, 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 bureau. 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 de la Fondation 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.

En application de la faculté prévue à l'article 11 des statuts, tous les versements du fondateur, y compris donc la dotation initiale de 50.000 €, ont été comptabilisés en tant que ressources de l'exercice.

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 d'activité du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels afférents au premier exercice de la Fondation.

Fait à Courbevoie, le 25 mars 2013

Le commissaire aux comptes

MAZARS

M. CYRILLE BROUARD



COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2012**

BILAN ACTIF

Période de l'exercice 10/10/2011 au 31/12/2012

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	Exercice
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immo. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel, outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
ACTIF IMMOBILISE			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS	106 915		106 915
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
Disponibilités	106 915		106 915
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance			
ACTIF CIRCULANT	106 915		106 915
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	106 915		106 915

BILAN PASSIF

Période de l'exercice 10/10/2011 au 31/12/2012

Rubriques	Exercice
Capital social ou individuel dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence : Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) Subventions d'investissement Provisions réglementées	104 239
CAPITAUX PROPRES	104 239
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques Provisions pour charges	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	2 677 2 392
DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	285
COMPTES DE REGULARISATION Produits constatés d'avance	
DETTES	2 677
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	106 915

COMPTE DE RESULTAT

Période de l'exercice 10/10/2011 au 31/12/2012

Rubriques			Exercice
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			200 000
PRODUITS D'EXPLOITATION			200 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			10 761
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges			85 000
CHARGES D'EXPLOITATION			95 761
RESULTAT D'EXPLOITATION			104 239
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
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 transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			104 239

COMPTE DE RESULTAT

Période de l'exercice 10/10/2011 au 31/12/2012

<i>Rubriques</i>	<i>Exercice</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	200 000
TOTAL DES CHARGES	95 761
EXCEDENT OU DEFICIT	104 239

SOMMAIRE

1 : FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	7
1.1. EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE.....	7
1.2. PRINCIPES, REGLES, ET METHODES.....	7
1.2.1. PRESENTATION DES COMPTES.....	7
1.2.2. METHODE GENERALE.....	7
2 : INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	8
2.1 ACTIF.....	8
2.1.1 ACTIF IMMOBILISE.....	8
2.1.2 ACTIF CIRCULANT.....	8
2.1.2.1 TRESORERIE.....	8
2.1.2.2 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	8
2.1.2.3 AUTRES ELEMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT.....	8
2.2 PASSIF.....	8
2.2.1 FONDS ASSOCIATIFS.....	8
2.2.2 REPORT A NOUVEAU.....	8
2.2.3 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES.....	8
2.2.4 ETAT DES DETTES.....	8
2.2.5 FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES.....	9
2.2.6 AUTRES DETTES.....	9
2.2.7 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.....	9
3 : INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	10
3.1 VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	10
3.2 VENTILATION DES CHARGES D'EXPLOITATION.....	10
3.2.1 PROJETS SOUTENUS.....	10
3.3 ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	10
3.3.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNES.....	10
3.3.2 ENGAGEMENTS HORS BILAN REÇUS.....	10
3.3.3 SUIVI DES ENGAGEMENTS DU DONATEUR.....	11
4 : AUTRES INFORMATIONS	12

1 : Faits majeurs de l'exercice

1.1. Evènements principaux de l'exercice

Il s'agit du premier exercice social de la fondation qui a débuté le 10 octobre 2011 (date de publication au BOESR) et s'est terminé au 31 décembre 2012. Il a donc une durée de 15 mois.

1.2. Principes, règles, et méthodes

1.2.1. Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2. Méthode générale

Les comptes annuel ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La fondation a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des associations et fondations, complété par le règlement 2009-01 relatif aux règles applicables aux fondations et fonds de dotation.

2 : Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Actif immobilisé

NEANT

2.1.2 Actif circulant

2.1.2.1 Trésorerie

Le montant des disponibilités à fin décembre 2012 est de 106 915,26 euros.

2.1.2.2 Charges constatées d'avance

NEANT

2.1.2.3 Autres éléments de l'actif circulant

NEANT

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

NEANT

2.2.2 Report à nouveau

NEANT

2.2.3 Provisions pour risques et charges

NEANT

2.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A moins de 1 an	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 392.00	2 392.00		
Autres dettes	284.70	284.70		

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

Le montant des dettes fournisseurs et comptes rattachés s'élève à 2 392 euros. Il est constitué d'une facture fournisseurs pour 2 392 euros.

2.2.6 Autres dettes

Le montant des autres dettes s'élève à 284,70 euros. Il est constitué d'une note de remboursement de frais pour 284,70 euros.

2.2.7 Produits constatés d'avance

NEANT

3 : Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont constitués des dotations versées par le fondateur soit 200 000 euros.

Celles-ci sont constituées des 50 000 euros de dotation initiale et des 150 000 euros de dotations annuelles respectant ainsi le programme pluriannuel.

3.2 Ventilation des charges d'exploitation

Les charges d'exploitation sont d'un montant total de 95 761,44 euros sont constituées :

- des frais de fonctionnement pour 10 761,44 euros,
- des subventions accordées pour 85 000 euros.

3.2.1 Projets soutenus

La fondation a soutenu différents projets durant l'exercice pour un montant total de 85 000 euros. Le détail de ces conventions est le suivant :

NOM	MONTANT
Société Nilaya Productions	50 000 €
Cinétévé	15 000 €
Petit homme production	20 000 €

3.3 Engagements hors bilan

3.3.1 Engagements hors bilan donnés

NEANT

3.3.2 Engagements hors bilan reçus

La CARAC s'est engagée sur un programme d'action sur cinq ans de 2012 à 2016 pour un montant total de 750 000 € réparti selon l'échéancier suivant :

- 2012 : 150 000 €
- 2013 : 150 000 €
- 2014 : 150 000 €
- 2015 : 150 000 €
- 2016 : 150 000 €

Cet engagement fait l'objet d'une caution bancaire de la BNP PARIBAS émise le 28 juillet 2011 et accordée à la CARAC.

Après le versement de la première échéance et de la dotation initiale traitée comme une ressource de l'exercice conformément à la possibilité mentionnée dans l'article 11 des statuts, l'engagement résiduel total s'élève à 600.000 euros

3.3.3 Suivi des engagements du donateur

Engagement initial	50 000 €
Versements de l'exercice clos au 31/12/2012	150 000 €
Engagements restant à verser	600 000 €

4 : Autres informations

La fondation bénéficiant d'un engagement de versement étalé des ressources sur cinq ans, il a été comptabilisé annuellement 1/5 de l'engagement en produits de l'exercice.

Indépendamment de sa subvention statutaire, la CARAC a soutenu l'action de la Fondation par la mise à disposition, à titre gracieux, de personnel ainsi que les locaux et prestations associés. Ces contributions volontaires ne sont pas valorisées.

L'activité de la fondation est exercée au siège du groupe, 2 ter rue du Château à Neuilly-sur-Seine (92577).