

N/Réf.

V/Réf.

FONDS DE DOTATION
« UNIVERS MENTOR »
HOTEL DE VILLE
83210 SOLLIES-TOUCAS

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31/12/2012

**FONDS DE DOTATION
« UNIVERS MENTOR »
HOTEL DE VILLE
83210 SOLLIES-TOUCAS**

N/Réf.

V/Réf.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée statutairement en date du 25/08/2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre fonds de dotation, 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 Bureau assisté par sa directrice opérationnelle. 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 professionnelles 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 contenus 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 votre fonds de dotation à la fin de cet exercice, observation étant faite que les œuvres détenues par votre fonds au cours de l'exercice ne sont pas assurées.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre fonds de dotation, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

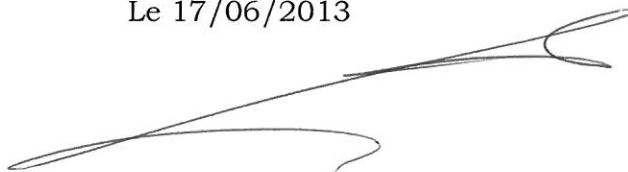
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cuers
Le 17/06/2013



SARL B. CONSULTING
Représentée par M. Gilbert BORG
Commissaire aux Comptes

- **BILAN**
- **COMPTE DE RESULTAT**
- **ANNEXE**

EXERCICE AU 31/12/2012

Bilan

UNIVERS MENTOR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012				31/12/2011	
	(12 mois)				(05 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	5 256,44	1 494,19	3 762,25	0,15		
Immobilisations grevées de droit	2 400 000,00		2 400 000,00	92,55	2 400 000,00	90,37
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 405 256,44	1 494,19	2 403 762,25	92,70	2 400 000,00	90,37
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	159 506,08	15 963,00	143 543,08	5,54	232 909,35	8,77
Disponibilités	45 876,26		45 876,26	1,77	22 867,67	0,85
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	205 382,34	15 963,00	189 419,34	7,30	255 777,02	9,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 610 638,78	17 457,19	2 593 181,59	100,00	2 655 777,02	100,00

UNIVERS MENTOR

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (05 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 700 466,77	104,14	2 700 466,77	101,58
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-55 627,27	-2,14		
Résultat de l'exercice	-58 798,03	-2,25	-55 627,27	-2,08
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	2 586 041,47	99,72	2 644 839,50	99,59
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 140,12	0,28	6 712,55	0,25
Autres			4 224,97	0,15
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	7 140,12	0,28	10 937,52	0,41
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	2 593 181,59	100,00	2 655 777,02	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

UNIVERS MENTOR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (05 mois)	Variation absolue (05 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.								
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation								
Total des produits d'exploitation (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			4 208,19		394,80		3 814	958,02
Services extérieurs					108,50		-108	-100,00
Autres services extérieurs			10 335,63		55 853,56		-45 518	-81,49
Impôts, taxes et versements assimilés								
Salaires et traitements								
Charges sociales								
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements			1 494,19				1 494	N/S
Dotations aux provisions								
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges								
Total des charges d'exploitation (II)								
RÉSULTAT D'EXPLOITATION								
			-16 038,01		-56 356,86		40 318	71,54
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)								
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			3 724,31		729,59		2 995	410,84
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)								
			3 724,31		729,59		2 995	410,84
CHARGES FINANCIÈRES:								
Dotations financières aux amortissements et provisions			15 963,00				15 963	N/S
Intérêts et charges assimilées								

UNIVERS MENTOR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (05 mois)	Variation absolue (05 mois)	%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements	36 830,25		36 830	N/S
Total des charges financières (VI)	52 793,25		52 793	N/S
RÉSULTAT FINANCIER	-49 068,94	729,59	-49 797	N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-65 106,95	-55 627,27	-9 479	-17,03
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	6 308,92		6 308	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	6 308,92		6 308	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	10 033,23	729,59	9 304	N/S
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	68 831,26	56 356,86	12 475	22,14
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-58 798,03	-55 627,27	-3 171	-5,69
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 5 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 593 181,59 E.

Le résultat net comptable est une perte de 58 798,03 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et celles grevées de droit au coût d'acquisition correspondant à la dotation reçue lors de la constitution du fonds.

S'agissant d'œuvres d'art inaliénables, ces dernières ne font pas l'objet d'une dotation aux amortissements.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 405 256

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 400 000	5 256		2 405 256
Immobilisations financières				
TOTAL	2 400 000	5 256		2 405 256

Amortissements et provisions d'actif = 1 494

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 494		1 494
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL		1 494		1 494

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat. bureau & informatique	5 256	1 494	3 762	3 ans
Dotation inaliénable œuvres	2 400 000	0	2 400 000	Non amortiss.
TOTAL	2 405 256	1 494	2 403 762	

Provisions pour dépréciation = 15 963

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers		15 963			15 963
TOTAL		15 963			15 963

Produits à recevoir par postes du bilan = 734

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	734
TOTAL	734

Informations complémentaires sur le bilan actif

Néant.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 7 140

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	7 140	7 140		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 140	7 140		

Charges à payer par postes du bilan = 7 140

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 140
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	7 140

Informations complémentaires sur le bilan passif

Néant.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES*****Dons en nature***

Néant.

Contributions volontaires en nature

Néant.

Suivi des dotations

Seule la dotation reçue lors de la constitution du fonds figure dans les comptes.

Elle n'a subi aucune modification au cours de l'exercice à l'exception de l'utilisation de la trésorerie pour couvrir les frais de fonctionnement.

Contributions volontaires en nature

Néant.

Engagements à réaliser sur ressources affectées

Néant.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 734

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts courus à recevoir	734
TOTAL	734

Charges à payer = 7 140

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. fact. non parvenues	7 140
TOTAL	7 140