

---

COMPTES ANNUELS

FOND DE DOTATION JEAN CHAZAUD

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> MARS AU 31 DECEMBRE 2012

## SOMMAIRE

I- Bilan

II- Bilan détail

III- Résultat

IV- Résultat détail

V- Annexes

## I- BILAN

**BILAN**

Début d'exercice : 01-janv-12

Fin d'exercice : 31-déc-12

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-12 01-janv-11

Arrêté au : 31-déc-12 31-déc-11

**ACTIF**

	Brut	Amortissements	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions Logiciels et Droits Similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Total</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations				
Créances rattachés à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL I</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCK ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total</b>				
<b>AVANCES &amp; ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE</b>				
<b>CREANCES</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 357		1 357	
<b>Total</b>	<b>1 357</b>		<b>1 357</b>	
<b>DIVERS</b>				
Valeurs Mobilières de Placement				
Disponibilités	5 666		5 666	
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>5 666</b>		<b>5 666</b>	
<b>TOTAL II</b>	<b>7 023</b>		<b>7 023</b>	
Charges à répartir				
Primes de remboursements des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>7 023</b>		<b>7 023</b>	

**BILAN**

Début d'exercice : 01-janv-12

Fin d'exercice : 31-déc-12

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-12 01-janv-11

Arrêté au : 31-déc-12 31-déc-11

Net Net

**PASSIF**

## FONDS ASSOCIATIF

## FONDS PROPRES

Fonds Associatif sans droit de reprise

Ecart de Réévaluation

Réserves

Report A Nouveau

RESULTAT NET DE L'EXERCICE

7 024

## AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs avec droit de reprise

Apports

Legs et donations

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ecart de réévaluation

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

Droit des propriétaires

**TOTAL I**

7 024

## PROVISIONS ET FONDS DEDIES

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement

Fonds dédiés sur autres ressources

**TOTAL II**

## DETTES

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 fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

**TOTAL III**

Ecart de conversion passif

**TOTAL PASSIF**

7 024

## II- BILAN DETAIL

# BILAN

11-juin-13

Début d'exercice : 01-janv-12

Fin d'exercice : 31-déc-12

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-12 01-janv-11

Arrêté au : 31-déc-12 31-déc-11

## ACTIF

Brut Amortissements Net Net

### ACTIF IMMOBILISE

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de recherche et de développement

Concessions Logiciels et Droits Similaires

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

#### Total

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériels et outillage

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

#### Total

#### IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations

Créances rattachés à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

#### Total

### TOTAL I

#### ACTIF CIRCULANT

#### STOCK ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnement

En cours de production de biens

En cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

#### Total

#### AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDE

#### CREANCES

Créances usagers et comptes rattachés

Autres créances

1 357

1 357

#### Détail des Comptes

Exercice N Exercice N-1

46860000 CHARGES A PAYER -1 554

46870000 PRODUITS A RECEVOIR 2 911

#### Total

1 357

1 357

#### DIVERS

Valeurs Mobilières de Placement

Disponibilités

5 666

5 666

#### Détail des Comptes

Exercice N Exercice N-1

51212000 CREDIT COOPERATIF 5 666

Charges constatées d'avance

#### Total

5 666

5 666

### TOTAL II

7 023

7 023

Charges à répartir

Primes de remboursements des emprunts

Ecart de conversion actif

# BILAN

11-juin-13

Début d'exercice : 01-janv-12

Fin d'exercice : 31-déc-12

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-12 01-janv-11

Arrêté au : 31-déc-12 31-déc-11

## ACTIF

TOTAL ACTIF

7 023

7 023



# BILAN

11-juin-13

Début d'exercice : 01-janv-12

Fin d'exercice : 31-déc-12

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N Exercice N-1

Du : 01-janv-12 01-janv-11

Arrêté au : 31-déc-12 31-déc-11

Net Net

## PASSIF

### FONDS ASSOCIATIF

#### FONDS PROPRES

Fonds Associatif sans droit de reprise

Ecarts de Réévaluation

Réserves

Report A Nouveau

RESULTAT NET DE L'EXERCICE

7 024

Détail des Comptes

Exercice N Exercice N-1

12900000 RESULTAT EXCEDENT

7 024

#### AUTRES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs avec droit de reprise

Apports

Legs et donations

Résultats sous contrôle de tiers financeurs

Ecarts de réévaluation

Subventions d'investissement sur biens non renouvelables

Provisions réglementées

Droit des propriétaires

#### TOTAL I

7 024

#### PROVISIONS ET FONDS DEDIES

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement

Fonds dédiés sur autres ressources

#### TOTAL II

#### DETTES

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 fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

#### TOTAL III

Ecart de conversion passif

#### TOTAL PASSIF

7 024

### III- RESULTAT

Exercice N		Exercice N-1	
01-janv-12		01-janv-11	
31-déc-12	%	31-déc-11	%

## PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services liés à des financement réglementaire			
Production vendue autres services	11 234	100,00 %	
Montant net du chiffre d'affaire dont à l'exportation	<b>11 234</b>		
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opération à long terme			
Subvention d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Cotisations			
Autres Produits			
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>11 234</b>		

## CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements - Achat			
Autres achats et charges externes	4 209	100,00 %	
Impôts et taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotation aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur immobilisations			
Dotations aux provisions sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 209</b>		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 025</b>		

## PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobi			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions et transfert de charges			
Différences positives de changes			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			

## CHARGES FINANCIERES

Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilés			
Différences négatives de changes			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>7 025</b>		

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

# RESULTAT

(Montants exprimés en Euro)

Exercice N		Exercice N-1	
01-janv-12		01-janv-11	
31-déc-12	%	31-déc-11	%

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion  
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs  
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES  
RESULTAT EXCEPTIONNEL  
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise  
Impôts sur les sociétés  
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs  
Engagements à réaliser sur ressources affectées

TOTAL DES PRODUITS

11 234

TOTAL DES CHARGES

4 209

EXCEDENT OU DEFICIT

7 025

Total des Charges :

4 209 99,96 %

%

Total des Produits :

11 234 100,00 %

%

RESULTAT NET :

7 025

#### IV- RESULTAT DETAIL

# RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Détail des Comptes	Exercice N	Exercice N-1
	01-janv-12	31-déc-12	01-janv-11	31-déc-11			
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services liés à des financements réglementaires							
Production vendue autres services	11 234	100,00			7083000 LOCATIONS	11 234	
Montant net du chiffre d'affaire dont à l'exportation	11 234						
Production stockée							
Production immobilisée							
Produits nets partiels sur opération à long terme							
Subvention d'exploitation							
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges							
Cotisations							
Autres Produits							
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>11 234</b>						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements - Achats							
Autres achats et charges externes	4 209	100,00			6140000 CHARGES LOCATIVES 6226000 HONORAIRES 6278000 SERVICES BANCAIRES	1 766 2 375 68	
Impôts et taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur immobilisation							
Dotations aux provisions sur actif circulant							
Dotations aux provisions pour risques et charges							
Subventions accordées par l'association							
Autres charges							
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 209</b>						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 025</b>						
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>							
Produits financiers de participations							
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et transfert de charges							
Différences positives de changes							
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>							
<b>CHARGES FINANCIERES</b>							
Dotations financières aux amortissements et provisions							

# RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1			Exercice N	Exercice N-1
	01-janv-12		01-janv-11				
	31-déc-12	%	31-déc-11	%	<u>Détail des Comptes</u>		

Différences négatives de changes  
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES CHARGES FINANCIERES

RESULTAT FINANCIER

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS 7 025

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en cap

Reprises sur provisions et transferts de charg

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNEL

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs

Dotations exceptionnelles aux amortissemen et provisions

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise

Impôts sur les sociétés

Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Engagements à réaliser sur ressources affecte

TOTAL DES PRODUITS 11 234

TOTAL DES CHARGES 4 209

EXCEDENT OU DEFICIT 7 025

Total des Charges : 4 209 99,96 % %

Total des Produits : 11 234 100,00 % %

RESULTAT NET : 7 025

V- Annexe  
aux comptes annuels de l'exercice  
clos le 31 décembre 2012



## Sommaire

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Événements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Méthode générale	3
2	Informations relatives au bilan	3
2.1.1	Produits à recevoir	3
2.2.2	Report à Nouveau avant répartition	4
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.3	Rémunérations des dirigeants	4
4	Engagements	4
4.1	Contributions gratuites	4

# 1 Faits majeurs de l'exercice

## 1.1 Evénements principaux de l'exercice

- Création du Fond de Dotation au 26 janvier 2012.
- Le Fond de Dotation est dans sa première année de fonctionnement.

## 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

# 2 Informations relatives au bilan

## 2.1.1 Produits à recevoir

FONCIA (appel 4<sup>ème</sup> trimestre 2012) : 2 911 €uros.

## 2.1.2 Report à Nouveau avant répartition

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées : - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		7 025
<b>SOLDE</b>		<b>7 025</b>

## 3 Informations relatives au compte de résultat

### 3.1 Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 0 € en 2012.

## 4 Engagements

### 4.1 Contributions gratuites

Néant



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33  
38670 Chasse-sur-Rhône  
Tél. : 04 72 49 23 30  
Fax : 04 72 49 23 39  
chasse@aliantis.net

---

**FONDS DE DOTATION JEAN CHAZAUD**  
**2, Impasse Saint Laurent**

**38200 VIENNE**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES**  
**ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2012**

**Commissariat Finances Révisions**



Membre de :



## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION JEAN CHAZAUD, 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 la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### 1. 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 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.

Membre de :



DIFFERENCE



aliantis



## 2. 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 :

Nous avons vérifié le respect des particularités en matière de financement du fonds de dotation.

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.

## 3. 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 et dans les documents adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Chasse sur Rhône, le 10 Juin 2013



**Pierre-Philippe DEBARD**  
Commissaire aux Comptes