

FONDS DE DOTATION  
HELOÏSE CHARRUAU

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 à l'exercice clos le 31 Décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation Heloïse Charruau, 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 Président. 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 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 dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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**

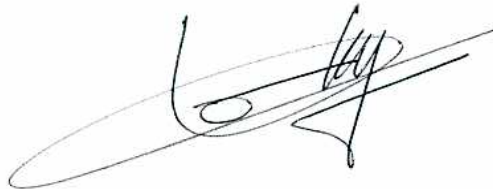
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux, le 13 Juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

**Laurent COMBY**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Comby', written over a horizontal line.

## Fonds de Dotations non consommables Héloïse CHARRUAU

ACTIF	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. Prov.	Net	Euros
<b>Actif Immobilisé</b>				
Immobilisations Incorporelles	6 060	1 212	4 848	6 060
Immobilisations Corporelles				
Immobilisations Financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>6 060</b>	<b>1 212</b>	<b>4 848</b>	<b>6 060</b>
<b>Actif Circulant</b>				
<b>Créances</b>				
<i>Adhérents</i>				
<i>Diverses</i>				
<i>Subventions à Recevoir</i>				
<i>Avances à recevoir</i>				
<i>Produits à Recevoir</i>				
Valeurs Mobilières de Placement	272 877		272 877	
Disponibilités	1 340		1 340	268 312
<b>Charges Constatées d'Avance</b>				
<b>TOTAL II</b>	<b>274 217</b>		<b>274 217</b>	<b>268 312</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>280 277</b>	<b>1 212</b>	<b>279 065</b>	<b>274 372</b>



<b>PASSIF</b>	31/12/2012 Euros	31/12/2011 Euros
<b>Fonds Associatifs et Réserves</b>		
<u>Fonds Propres</u>		
Fonds Associatifs sans Droit de Reprise		
Ecart de Réévaluation		
Réserves		
Report à Nouveau		
Résultat de l'Exercice ( (+) = Excédent ; (-) = Déficit)	3 193	
<u>Autres Fonds Dotation non consommables initiale</u>	268 312	268 312
Fonds Associatifs avec Droit de Reprise:		
<b>TOTAL I</b>	<b>271 505</b>	<b>268 312</b>
<b>Provisions pour Risques et Charges</b>		
<b>TOTAL II</b>		
<b>Fonds Dédiés</b>		
Sur Subventions de Fonctionnement		
Sur Autres Ressources		
<b>Dettes</b>		
Emprunts et Dettes Assimilées		
Fournisseurs et Comptes Rattachés		
Facture non parvenue	1 500	
Autres		
Personnel		
Organismes Sociaux		
Administrations Fiscales		
Prêts d'Honneur		
découvert		
Divers Dette due à Stéphane CHARRUAU	6 060	6 060
<b>Produits Constatés d'Avance</b>		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 560</b>	<b>6 060</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>279 065</b>	<b>274 372</b>

## Fonds de dotation non consommables Héloïse CHARRUAU

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2012 (Euros)	31/12/2011 (Euros)
<b>Produits d'Exploitation</b>			
Subventions d'Exploitation			
Cotisations			
Contributions			
Divers gestion			
Autres Produits (Dons particuliers)		651	
<b>TOTAL I</b>		<b>651</b>	
<b>Charges d'Exploitation</b>			
Achats			
Autres Charges Externes			
Honoraires Commissaires aux comptes		1 500	
Service bancaire		549	
Dons attribués 2012		3 496	
Impôts, Taxes et Versements Assimilés			
Rémunération du Personnel			
Charges Sociales			
Dotation aux Amortissements		1 212	
<b>TOTAL II</b>		<b>6 757</b>	
<b>1 - Résultat Courant Non Financier ( I - II )</b>		<b>-6 106</b>	
<b>Produits Financiers</b>			
Reprise sur Provisions Financières			
Intérêts et Produits Financiers			
76700 Autres produits financiers + values cessions titres		9 299	
<b>TOTAL III</b>		<b>9 299</b>	
<b>Charges Financières</b>			
Dotation aux Provisions			
Provision pour dépréciation des créances			
Pertes sur Créances			
Autres Charges Financières			
<b>TOTAL IV</b>			
<b>2 - Résultat Financier ( III - IV )</b>		<b>9 299</b>	
<b>3 - Résultat Courant Avant Impôt ( 1 + 2 )</b>		<b>3 193</b>	
<b>Produits Exceptionnels</b>			
<b>Charges Exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Charges sur exercices antérieurs			
<b>4 - Résultat Exceptionnel</b>			
<b>Impôt sur les Sociétés</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>9 950</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>6 757</b>	
<b>EXCEDENT</b>		<b>3 193</b>	

#### **PREAMBULE :**

L'exercice social clos le 31 décembre 2012 a une durée de 12 mois, contre 3 mois lors de l'exercice précédent.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 279 065 euros.

Le résultat net comptable fait apparaître un bénéfice de 3 193 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

#### **PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE:**

*1 - Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable des fondations.*

*2 - L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.*



Tableau des mouvements des immobilisations (en Euros)

	Début	Aquisitions	Diminutions	Fin Exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				6 060
<i>Frais de Etablissement</i>	6 060	0		
<i>Logiciels</i>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Agencements</i>				
<i>Matériel Bureau, Informatique</i>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>6 060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 060</b>





Tableau des mouvements des amortissements et dépréciation (en Euros)

	Début	Dotations	Reprise	Fin Exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<i>Frais de Etablissement</i>		1 212		1 212
<i>Logiciels</i>				0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<i>Agencement</i>				0
<i>Matériel Bureau, Informatique</i>				0
<b>Immobilisations financières</b>				0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>1 212</b>	<b>0</b>	<b>1 212</b>

Comptes de Régularisation (Bilan Actif) (En Euros)

	Détails	Montant Total	Commentaire
Subventions à recevoir Avances remboursables à recevoir			
Produits à recevoir		0	
<b>Total</b>		<b>0</b>	

Etat des créances (Bilan Actif) (en Euros)

	Montant total	A un an	A plus d'un an
Actif circulant			
Actif immobilisé			
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Etat des dettes (Bilan Passif) (en Euros)

	Montant total	A un an	A plus d'un an	Commentaires
Dettes				
<b>Total</b>	0	0	0	

Comptes de Régularisation (Bilan Passif) (en Euros)

	Montant Total
Produits constatés d'avance	
<b>Total</b>	0

Comptes de Régularisation (Bilan Actif) (en Euros)

	Montant Total
Charges constatées d'avance <i>Fournisseurs</i>	
<b>Total</b>	0

## Evolution des Fonds Dotations H CARRUAU (en Euros)

	Début Exercice	(+)	(-)	Fin Exercice
<u>Fonds Propres</u>	0			3 193
<i>Fonds Associatifs sans droit de reprise</i>				
<i>Report à nouveau</i>				
<i>Résultat de l'exercice 2012</i>		3 193		3 193
<u>Autres Fonds Associatifs</u>				0
<i>Fonds Associatifs avec droit de reprise</i>	268 312	0	0	268 312
<b>Total</b>	<b>268 312</b>	<b>3 193</b>	<b>0</b>	<b>271 505</b>

