

**A.M.O. Finance**  
2, avenue Elsa Triolet A  
13008 MARSEILLE

## **FONDS VOYAGE PRIVE**

Siège social :  
684, avenue du Club Hippique  
Immeuble le Patio  
13100 Aix en Provence

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2012**

**A.M.O. Finance**  
2, avenue Elsa Triolet, A  
13008 MARSEILLE

Monsieur,

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, d'une durée de 13 mois, sur :

- . le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation Fonds Voyage Privé, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- . la justification de nos appréciations ;
- . les vérifications spécifiques et les 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 Fonds Voyage Privé 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.

## 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 Marseille, le 30 mai 2013

Le Commissaire aux comptes

**A.M.O. Finance**  
Représenté par

**Alain AMOYAL**  
Associé

**A.M.O. Finance**  
Audit-Expertise Comptable  
2, avenue Elsa Triolet  
Bureaupôle A, 13008 Marseille  
Tél. : 04 91 32 13 19 - Fax : 04 91 06 69 17  
SIRET : 501 122 113 00027 - APE : 6920 Z



**BILAN ACTIF**

ACTIF		31/12/2012 13mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires			
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL I</b>			
	Comptes de liaison			
	<b>TOTAL II</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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 (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés			
	Autres créances			
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	312 502		312 502	
Charges constatées d'avance (3)				
	<b>TOTAL III</b>	312 502		312 502
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	312 502		312 502

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

**PASSIF**

31/12/2012 13 mois

<b>PASSIF</b>		31/12/2012	13 mois
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		150 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>		<b>161 872</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
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			
	<b>TOTAL I</b>		<b>311 872</b>
	<b>TOTAL II</b>		
	Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		630
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL IV</b>		<b>630</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>312 502</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

630

**COMPTE DE RESULTAT**

		31/12/2012	13 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue de Biens et Services			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			170 000
<b>TOTAL I</b>			170 000
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes			
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			125
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux provisions			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			10 000
Autres charges (2)			
<b>TOTAL II</b>			10 125
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			159 875
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2012	13 mois
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		2 626
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>		2 626
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		2 626
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		162 502
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices (IX)		630
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		172 626
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		10 755
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		161 872
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		161 872

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emploi

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources de N = compte de résultat (2)	Suivis des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (4)
<b>1 - MISSIONS SOCIALES *</b>			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
<b>1.1. Réalisées en France</b>			<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>		170 000
- Actions réalisées directement	10 000	10 000	<b>1.1. Dons et legs collectés</b>	160 000	
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels non affectés	10 000	10 000
<b>1.2. Réalisées à l'étranger</b>			- Dons manuels affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités non affectés		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			- Legs et autres libéralités affectés		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>			<b>1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			<b>2 - AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			<b>3 - SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>			<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	2 626	
		10 000			
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	10 755		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	172 626	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>		
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>			<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
			<b>IV - VARIATION DES FONDS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds détaillés)</b>		
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	161 872		<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	172 626		<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	172 626	170 000
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>	10 000	10 000	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		10 000
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		160 000
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
<b>Total</b>			<b>Total</b>		