

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
ACTIF IMMOBILISE	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				
	TOTAL I			
	Comptes de liaison			
	TOTAL II			
ACTIF CIRCULANT	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)				
	TOTAL III	312 502		312 502
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	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

PASSIF		31/12/2012 13 mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	150 000
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves :	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	161 872
	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	311 872
	Comptes de liaison	TOTAL II
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	
	Fonds dédiés sur autres ressources	
	TOTAL III	
DETTES (1)	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	
	Instruments de trésorerie	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	
	TOTAL IV	630
	Ecarts de conversion passif (V)	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	312 502

(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
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
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
TOTAL I			170 000
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
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			125
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
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)			
TOTAL II			10 125
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			159 875
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN			
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
PRODUITS FINANCIERS		
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		
TOTAL V		2 626
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		2 626
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		162 502
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		630
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		172 626
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		10 755
SOLDE INTERMEDIAIRE		161 872
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		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)
1 - MISSIONS SOCIALES *			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
1.1. Réalisées en France			1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		170 000
- Actions réalisées directement	10 000	10 000	1.1. Dons et legs collectés	160 000	
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels non affectés	10 000	10 000
1.2. Réalisées à l'étranger			- 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		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			2 - AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			4 - AUTRES PRODUITS	2 626	
		10 000			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	10 755		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	172 626	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds détaillés)		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	161 872		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - TOTAL GENERAL	172 626		VI - TOTAL GENERAL	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					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	10 000	10 000	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		10 000
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		160 000
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		