

F.D EN PISTE POUR LES ENFANTS

133 Boulevard Haussmann

75009 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/06/2012 au 31/12/2012

Activité principale de l'association : § Activités associatives

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à COURBEVOIE Cedex

Le 26/11/2013

SAS BESSIERES E.C & AUDIT

12 Bd de la Mission Marchand

92418 COURBEVOIE Cedex

01.47.89.32.51

F.D EN PISTE POUR LES ENFANTS

133 Boulevard Haussmann

75009 PARIS

BILAN AU 31 DECEMBRE 2012

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

SAS BESSIERES E.C & AUDIT

12 Bd de la Mission Marchand

92418 COURBEVOIE Cedex

01.47.89.32.51

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

F.D EN PISTE POUR LES ENFANTS
133 Boulevard Haussmann
75009 PARIS

pour l'exercice du 01/06/2012 au 31/12/2012,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	54 972 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	25 000 Euros
- Résultat net comptable,	6 699 Euros

Fait à COURBEVOIE Cedex
Le 26/05/2013

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 7			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
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	60 000	11 727	48 273		48 273	
	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	60 000	11 727	48 273		48 273	
	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	6 699		6 699		6 699		
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	6 699		6 699		6 699	
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)	66 699	11 727	54 972		54 972	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2012 7	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	6 699		6 699	
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	48 273		48 273		
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	54 972		54 972	
	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
		TOTAL IV			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL V				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	54 972		54 972	

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

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	7		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	25 000		25 000	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	11 727		11 727	
TOTAL I	36 727		36 727	
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	18 301		18 301	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 727		11 727	
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
TOTAL II	30 028		30 028	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 699		6 699	
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 afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	7		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
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)				
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		6 699	6 699	
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)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		36 727	36 727	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		30 028	30 028	
SOLDE INTERMEDIAIRE		6 699	6 699	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		6 699	6 699	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2012 7	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL				

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2012	7		
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	25 000		25 000	
70610000 Dons Particuliers	3 000		3 000	
70620000 Dons Sociétés	22 000		22 000	
AUTRES PRODUITS	11 727		11 727	
75000000 Autres produits	11 727		11 727	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	36 727		36 727	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	18 301		18 301	
61511000 Four/Réparations Véhicules	14 066		14 066	
61612000 Assurance Respon. Civile	145		145	
61613000 Assurances diverses	2		2	
62270000 Frais d'actes et contentieux	300		300	
62310000 Communication et Publicité	380		380	
62511000 Déplacements Evènements	3 204		3 204	
62710000 Frais bancaires	55		55	
62810000 Cotisations	150		150	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	11 727		11 727	
68112000 Amortissement Véhicules	11 727		11 727	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	30 028		30 028	
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 699		6 699	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 699		6 699	
TOTAL PRODUITS	36 727		36 727	
TOTAL DES CHARGES	30 028		30 028	
SOLDE INTERMEDIAIRE	6 699		6 699	
EXCEDENTS OU DEFICITS	6 699		6 699	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
COMPTES DE PASSIF			

ANNEXE

Exercice du 01/06/2012 au 31/12/2012

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			60 000
TOTAL			60 000
TOTAL GENERAL			60 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			60 000	60 000
TOTAL			60 000	60 000
TOTAL GENERAL			60 000	60 000

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		11 727		11 727
TOTAL		11 727		11 727
TOTAL GENERAL		11 727		11 727

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	11 727				
TOTAL	11 727				
TOTAL GENERAL	11 727				

Les immobilisations mises à disposition du fonds font l'objet d'un droit de reprise à terme par la SAS AUTORESERVE.

Variation des fonds propres

Les fonds propres au terme de l'exercice ressortent à 54972.

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Néant

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Néant

Le 31/05/2013
Xavier BOURLETTE Président



DIDIER HASSAN
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TÉL. 01 44 40 88 88
FAX 01 44 40 88 89

EN PISTE POUR LES ENFANTS

Siège Social : 133, Boulevard Hausmann - 75008 PARIS

FONDS DE DOTATION

* * * *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

* * * *

Aux membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation EN PISTE POUR LES ENFANTS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.



Je certifie 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. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion, ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Ces appréciations, qui s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

PARIS, le 14 juin 2013

Didier HASSAN
Commissaire aux Comptes



DIDIER HASSAN
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

6, RUE DE THANN - 75017 PARIS
TÉL. 01 44 40 88 88
FAX 01 44 40 88 89

EN PISTE POUR LES ENFANTS

Siège Social : 133, Boulevard Hausmann - 75008 PARIS

FONDS DE DOTATION

* * * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

* * * *

Aux membres,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

PARIS, le 14 juin 2013

Didier HASSAN
Commissaire aux Comptes