

**FONDS
CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE
POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE**

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2012

Sommaire

Bilan et Résultat Association	1
Bilan et Résultat Détaillés Association	5
Annexes aux comptes annuels	12
<i>PREAMBULE</i>	12
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	12
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	13
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	14
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	14
<i>DETAIL DES SUBVENTIONS VERSEES</i>	15

Bilan et Résultat Association

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (09 mois)				Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	282 223		282 223	100,00		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	282 223		282 223	100,00		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	282 223		282 223	100,00		

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)	Exercice précédent Néant		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	210 102	74,45		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	210 102	74,45		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources	66 190	23,45		
TOTAL(III)	66 190	23,45		
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 615	1,99		
Autres	316	0,11		
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	5 931	2,10		
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	282 223	100,00		
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

FONDS CAISSE EPARGNE

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMpte DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012		Exercice précédent Néant		Variation			
		France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits				665 000	100,00			665 000	N/S
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation				665 000	100,00			665 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)				665 000	100,00			665 000	N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)				665 000	100,00			665 000	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL				665 000	100,00			665 000	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs									
Autres services extérieurs				11 398	1,71			11 398	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									

FONDS CAISSE EPARGNE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012		Exercice précédent Néant		Variation	%
Subventions accordées par l'association	377 310	56,74			377 310	N/S
Dotations aux amortissements						
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	66 190	9,95			66 190	N/S
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	454 898	68,41			454 898	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	454 898	68,41			454 898	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	210 102	31,59			210 102	N/S
TOTAL GENERAL	665 000	100,00			665 000	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	36 575					
Dons en nature						
TOTAL	36 575					
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole	36 575					
TOTAL	36 575					

Bilan et Résultat Détaillés Association

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	282 222,98		282 222,98	100,00		
512100 BANQUE CAISSE D'EPARGNE	282 222,98		282 222,98	100,00		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	282 222,98		282 222,98	100,00		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	282 222,98		282 222,98	100,00		

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)	Exercice précédent Néant
-------	---	-----------------------------

Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
------	---------------	-----	---	-----	---

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)	Exercice précédent Néant
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	210 102,19	74,45
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donation		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecart de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL(I)	210 102,19	74,45
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL (II)		
FONDS DEDIÉS		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources	66 190,00	23,45
195000 FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS AFFECTES	66 190,00	23,45
TOTAL(III)	66 190,00	23,45
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 614,62	1,99
401000 FOURNISSEURS	2 026,62	0,72
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	3 588,00	1,27
Autres	316,17	0,11
467001 CREDITEURS DIVERS - MEMBRES DU CA	316,17	0,11
Produits constatés d'avance		
TOTAL(IV)	5 930,79	2,10
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	282 222,98	100,00

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)	Exercice précédent Néant
--------	---	-----------------------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

FONDS CAISSE EPARGNE

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMpte DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012		Exercice précédent Néant		Variation	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Prestations de services							
Montants nets produits d'expl.							
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Dons							
Cotisations							
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs							
Autres produits			665 000,00	100,00			665 000 N/S
752000 VERSEMENTS DES FONDATEURS			665 000,00	100,00			665 000 N/S
Reprise de provisions							
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			665 000,00	100,00			665 000 N/S
Total des produits d'exploitation (I)			665 000,00	100,00			665 000 N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)							
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)							
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)							
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			665 000,00	100,00			665 000 N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL			665 000,00	100,00			665 000 N/S

FONDS CAISSE EPARGNE

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMpte DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012	Exercice précédent Néant	Variation	%
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés				
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	11 397,81		11 397	N/S
622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 794,00		1 794	N/S
622630 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	1 794,00		1 794	N/S
622640 HONORAIRES DIVERS	6 571,42		6 571	N/S
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	1 196,39		1 196	N/S
627000 SERVICES BANCAIRES	42,00		42	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnel				
Subventions accordées par l'association	377 310,00		377 310	N/S
657000 SUBVENTIONS VERSEES PAR LE FONDS DE DOT.	377 310,00		377 310	N/S
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	66 190,00		66 190	N/S
689500 ENGAGEMENTS A REALISER SUR DONS AFFECTES	66 190,00		66 190	N/S
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	454 897,81		454 897	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (III)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	454 897,81		454 897	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	210 102,19		210 102	N/S
TOTAL GENERAL	665 000,00		665 000	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Bénévolat				
Prestations en nature	36 575,00			
Dons en nature				
TOTAL	36 575,00			

FONDS CAISSE EPARGNE

COMpte DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

COMpte DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012	Exercice précédent Néant	Variation	%
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	36 575,00			
TOTAL	36 575,00			

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 09 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création du fonds de dotation.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 282 222,98 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 210 102,19 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- non-compensation.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement n°2009-01 du 3 décembre 2009 publié par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 5 931 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 615	5 615		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	316	316		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 931	5 931		

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le Fonds de Dotation a accepté en 2012 plusieurs demandes de subventions qui n'ont pas été signées sur l'exercice par les organismes bénéficiaires en 2012 :

- L'ADEMIMC, subvention de 3 690 €, convention de mécénat envoyée le 26 novembre 2012 ;
- L'Association de soutien au centre d'accueil de jour ALZHEIMER, subvention de 10 000 €, convention de mécénat envoyée le 26 novembre 2012 ;
- L'ALPEAIH, subvention de 5 500 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- L'ARDAPA, subvention de 15 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- L'AURORE, subvention de 20 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- Le Secours Catholique de Bolbec, subvention de 3 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- Le Secours Catholique du Havre, subvention de 9 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012.

Soit un total de 66 190 €.

Ces subventions sont comptabilisées dans un compte 689500 "Engagements à réaliser sur dons affectés" en contrepartie d'un compte 195000 "Fonds dédiés sur dons manuels affectés".

A la date d'établissement des comptes annuels, toutes ces conventions sont revenues signées par les organismes bénéficiaires.

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 3 588 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues(408100)</i>	<i>3 588</i>
TOTAL	3 588

AUTRES INFORMATIONS**INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS**

Toutes les dotations reçues au titre de l'exercice (soit 665 000 €) sont versées par la Caisse d'Epargne Normandie.

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION

Le Fonds de Dotation a signé avec la Caisse d'Epargne Normandie une convention de mise à disposition. Il est indiqué que la Caisse d'Epargne Normandie met à disposition à titre gratuit :

- Du personnel administratif dont le coût a été estimé à 36 575 € charges comprises pour l'exercice 2012 ;
- Des locaux (15 m²) ainsi que des moyens informatiques et téléphoniques. Ces éléments ne sont pas valorisés.

DETAIL DES SUBVENTIONS VERSEES

FONDS CAISSE EPARGNE

GRAND LIVRE GENERAL

page 1

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTES			SUBVENTIONS VERSEES PAR LE FONDS DE DOT. 657000					
Date	Journal	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	L	Solde débit	Solde crédit
22/06/2012	BQ --> E	VIRT	2012-02 FINANCES ET PEDAGOGIES	145 000,00			145 000,00	
02/07/2012	BQ --> E	CHQ 0001	2012-03 CFI EMPLOI	9 000,00			154 000,00	
02/07/2012	BQ --> E	CHQ 0002	2012-04 BIBLIOTHEQUE HOPITAL DE ROUEN	1 100,00			155 100,00	
02/07/2012	BQ --> E	CHQ 0003	2012-05 SECOURS POPULAIRE FRANCAIS	8 000,00			163 100,00	
02/07/2012	BQ --> E	CHQ 0004	2012-06 CENTRE REG INFO JEUNESSE H	8 000,00			171 100,00	
02/07/2012	BQ --> E	CHQ 0005	2012-07 CENTRE SOCIAL ALCD	1 310,00			172 410,00	
21/08/2012	BQ --> E	CHQ 0008	2012-12 ASSO DES PARALYSES DE FRAN	5 000,00			177 410,00	
21/08/2012	BQ --> E	CHQ 0009	2012-13 EMPIS FECAMP	600,00			178 010,00	
21/08/2012	BQ --> E	CHQ 0010	2012-14 LES PAPILLONS BLANCS PONT A	1 100,00			179 110,00	
21/08/2012	BQ --> E	CHQ 0011	2012-15 CAMES GRAYES SUR MER	1 500,00			180 610,00	
21/08/2012	BQ --> E	CHQ 0012	2012-16 UGECAM BASSE ET HTE NDIE	885,00			181 495,00	
27/08/2012	BQ --> E	CHQ 0019	2012-23 SECOURS POPULAIRE Français P	4 500,00			185 995,00	
27/08/2012	BQ --> E	CHQ 0021	2012-25 ASSO LES NIDS	2 000,00			187 995,00	
27/08/2012	BQ --> E	CHQ 0020	2012-24 LIGUE ENSEIGNEMENT CALVADO	1 085,00			189 080,00	
29/08/2012	BQ --> E	CHQ 0023	2012-26 AGIRE 76	9 800,00			198 880,00	
29/08/2012	BQ --> E	CHQ 0023	2012-27 APAEI PAYS D'AUGE	1 500,00			200 380,00	
10/09/2012	BQ --> E	CHQ 0026	2012-30 PEP 76	1 850,00			202 230,00	
10/09/2012	BQ --> E	CHQ 0027	2012-31 ASSO LA RONCE	2 500,00			204 730,00	
10/09/2012	BQ --> E	CHQ 0028	2012-32 ASSO DE BARNEVILLE	2 500,00			207 230,00	
19/09/2012	BQ --> E	CHQ 0029	2012-33 ASSO LE MOULIN VERT	1 900,00			209 130,00	
19/09/2012	BQ --> E	CHQ 0030	2012-34 ASSO SVGD ENFANCE ET ADOLE	1 500,00			210 630,00	
19/09/2012	BQ --> E	CHQ 0031	2012-35 APEI GOURNAY	2 900,00			213 530,00	
19/09/2012	BQ --> E	CHQ 0033	2012-37 ARCAUX	10 000,00			223 530,00	
24/09/2012	BQ --> E	CHQ 0034	2012-38 AME LES MONTEES	2 500,00			226 030,00	
24/09/2012	BQ --> E	CHQ 0035	2012-39 EPAEMSL DENIS CORDONNIER	1 150,00			227 180,00	
25/09/2012	BQ --> E	CHQ 0036	2012-40 ASSO FOYER NOTRE DAME	1 280,00			228 460,00	
25/09/2012	BQ --> E	CHQ 0037	2012-41 APEI CENTRE MANCHE - IME LE	1 500,00			229 960,00	
25/09/2012	BQ --> E	CHQ 0038	2012-42 APEI CENTRE MANCHE - IME LA	750,00			230 710,00	
28/09/2012	BQ --> E	CHQ 0039	2012-44 COORDINATION HANDICAP NOR	1 900,00			232 610,00	
03/10/2012	BQ --> E	CHQ 0040	2012-45 IDEFHI CANTELEU	1 000,00			233 610,00	
23/10/2012	BQ --> E	CHQ 0042	2012-48 ASSO AMIS DE JEAN BOSCO	6 000,00			239 610,00	
24/10/2012	BQ --> E	CHQ 0043	2012-49 SPORT HANDI NATURE	7 500,00			247 110,00	
26/10/2012	BQ --> E	CHQ 0044	2012-50 ASSO MARIE MADELEINE	15 000,00			262 110,00	
09/11/2012	BQ --> E	CHQ 0045	2012-51 SECOURS LIBRE OUISTREHAM	1 000,00			263 110,00	
09/11/2012	BQ --> E	CHQ 0046	2012-52 ASSO MARGUERITE GUERIN	9 500,00			272 610,00	
13/11/2012	BQ --> E	CHQ 0047	2012-53 ASSO NORM HANDI	2 000,00			274 610,00	
15/11/2012	BQ --> E	CHQ 0048	2012-54 COLLECTIF D'URGENCE	9 500,00			284 110,00	
23/11/2012	BQ --> E	CHQ 0049	2012-55 UDAF 61	2 800,00			286 910,00	
23/11/2012	BQ --> E	CHQ 0051	2012-57 AIPPAM	9 950,00			296 860,00	
23/11/2012	BQ --> E	CHQ 0052	2012-58 SECOURS CATHOLIQUE FAUVILL	1 000,00			297 860,00	
27/11/2012	BQ --> E	CHQ 0053	2012-59 ABI	9 500,00			307 360,00	
04/12/2012	BQ --> E	CHQ 0054	2012-60 OSEC LA PROVIDENCE	9 000,00			316 360,00	
04/12/2012	BQ --> E	CHQ 0055	2012-61 BIBLIOTHEQUE SONORE ROUEN	7 000,00			323 360,00	
04/12/2012	BQ --> E	CHQ 0056	2012-62 ASSO ANTOINETTE	9 500,00			332 860,00	
05/12/2012	BQ --> E	CHQ 0057	2012-63 ALPI	6 500,00			339 360,00	
06/12/2012	BQ --> E	CHQ 0058	2012-64 ACREPT	9 000,00			348 360,00	
19/12/2012	BQ --> E	CHQ 0060	2012-66 BIBLIOTHEQUE SONORE EVREUX	8 500,00			356 860,00	
19/12/2012	BQ --> E	CHQ 0061	2012-67 LA RONCE	2 500,00			359 360,00	
19/12/2012	BQ --> E	CHQ 0062	2012-68 LES JARDINS DE LA BRESLE	9 000,00			368 360,00	
19/12/2012	BQ --> E	CHQ 0063	2012-69 UNION VELOCIPEDIQUE SOTTEV	2 450,00			370 810,00	
20/12/2012	BQ --> E	CHQ 0069	2012-75 A.F.E.R.E	6 500,00			377 310,00	
			Totaux du compte 657000	377 310,00			377 310,00	
Totaux de la sélection				377 310,00			377 310,00	

DAVREUX ET ASSOCIES S.A.S.

MAZARS

**Fonds Caisse d'Epargne Normandie
pour l'initiative solidaire**

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire
(Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008)
siège : 151 rue d'Uelzen
Bois Guillaume (Seine Maritime)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire, 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 Trésorier. 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 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 de votre fonds de dotation à la fin de cet exercice.

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 :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Fonds Caisse d'Epargne
Normandie pour
l'initiative solidaire

Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2012

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 d'activité et dans les documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 28 février 2013

Le commissaire aux comptes

Mazars



Max DONGAR
Associé



Pascal CHAVOUTIER
Associé

Bilan et Résultat Association

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN ACTIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	282 223		282 223	100,00		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	282 223		282 223	100,00		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	282 223		282 223	100,00		

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

FONDS CAISSE EPARGNE

BILAN PASSIF

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (09 mois)	Exercice précédent Néant
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	210 102	74,45
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
-Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donation		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
-Ecarts de réévaluation		
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
-Provisions réglementées		
-Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	210 102	74,45
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL (II)		
FONDS DEDIÉS		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources	66 190	23,45
TOTAL (III)	66 190	23,45
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 615	1,99
Autres	316	0,11
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	5 931	2,10
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	282 223	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

FONDS CAISSE EPARGNE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012		Exercice précédent Néant		Variation		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation									
Total des produits d'exploitation (I)									
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)									
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)									
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés									
Services extérieurs									
Autres services extérieurs									
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Autres charges de personnel									

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

FONDS CAISSE EPARGNE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/04/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012		Exercice précédent Néant		Variation	%
Subventions accordées par l'association	377 310	56,74			377 310	N/S
Dotations aux amortissements						
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	66 190	9,95			66 190	N/S
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (I)	454 898	68,41			454 898	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	454 898	68,41			454 898	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	210 102	31,59			210 102	N/S
TOTAL GENERAL	665 000	100,00			665 000	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature	36 575					
Dons en nature						
TOTAL	36 575					
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	36 575					
Personnel bénévole						
TOTAL	36 575					

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 09 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création du fonds de dotation.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 282 222,98 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 210 102,19 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- non-compensation.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement n°2009-01 du 3 décembre 2009 publié par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 5 931 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	5 615	5 615		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	316	316		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 931	5 931		

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le Fonds de Dotation a accepté en 2012 plusieurs demandes de subventions qui n'ont pas été signées sur l'exercice par les organismes bénéficiaires en 2012 :

- L'ADEMIMC, subvention de 3 690 €, convention de mécénat envoyée le 26 novembre 2012 ;
- L'Association de soutien au centre d'accueil de jour ALZHEIMER, subvention de 10 000 €, convention de mécénat envoyée le 26 novembre 2012 ;
- L'ALPEAIH, subvention de 5 500 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- L'ARDAPA, subvention de 15 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- L'AURORE, subvention de 20 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- Le Secours Catholique de Bolbec, subvention de 3 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012 ;
- Le Secours Catholique du Havre, subvention de 9 000 €, convention de mécénat envoyée le 17 décembre 2012.

Soit un total de 66 190 €.

Ces subventions sont comptabilisées dans un compte 689500 "Engagements à réaliser sur dons affectés" en contrepartie d'un compte 195000 "Fonds dédiés sur dons manuels affectés".

A la date d'établissement des comptes annuels, toutes ces conventions sont revenues signées par les organismes bénéficiaires.

Visa pour identification
 MAZARS
 Commissaire aux comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 3 588 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues(408100)</i>	<i>3 588</i>
TOTAL	3 588

AUTRES INFORMATIONS**INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS**

Toutes les dotations reçues au titre de l'exercice (soit 665 000 €) sont versées par la Caisse d'Epargne Normandie.

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION

Le Fonds de Dotation a signé avec la Caisse d'Epargne Normandie une convention de mise à disposition. Il est indiqué que la Caisse d'Epargne Normandie met à disposition à titre gratuit :

- Du personnel administratif dont le coût a été estimé à 36 575 € charges comprises pour l'exercice 2012 ;
- Des locaux (15 m²) ainsi que des moyens informatiques et téléphoniques. Ces éléments ne sont pas valorisés.

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes