

**Fondation d'entreprise KIABI**

**100 Rue du Calvaire**

**59510 HEM**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2013**

**FONDATION D'ENTREPRISE KIABI**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2013**

*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 2013 sur :*

- *Le contrôle des comptes annuels de la FONDATION D'ENTREPRISE KIABI 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 bureau de la Fondation. 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 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. 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 la Fondation à la fin de cet exercice.*

## **II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

*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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.*

*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.*

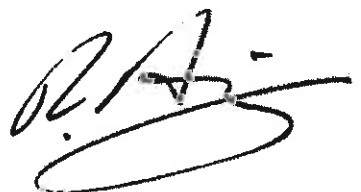
## **III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

*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 annuel décrivant l'évolution de la Fondation d'Entreprise et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.*

Fait à Lille, le 28 Mai 2014

**Le Commissaire aux Comptes**  
**Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés**



**Rémy AINE**

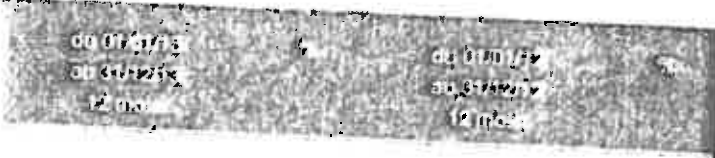
	1998	1999	2000
<b>ACTIF</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outilla			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur comman			
Créances			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Autres créances			
Divers	1 502	1 502	2 285
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	102 537	102 537	112 746
Charges constatées d'avance			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Charges à répartir sur plusieurs exercices	104 038	104 038	115 030
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			
	104 038	104 038	115 030

31/12/94 31/12/94

<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>140</b>	<b>63</b>
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	<b>26</b>	<b>76</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
Apports	<b>165</b>	<b>140</b>
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	<b>165</b>	<b>140</b>
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>72 100</b>	<b>49 200</b>
Emprunts obligataires convertibles	<b>72 100</b>	<b>49 200</b>
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	<b>16 142</b>	<b>10 258</b>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	<b>15 630</b>	<b>55 433</b>
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>31 773</b>	<b>65 690</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>104 036</b>	<b>115 030</b>



COMPTES ANNUELS FONDATION D'ENTREPRISE NABE



Ventes de marchandises			
Production vendue			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits			
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>154 854</b>	<b>128 606</b>	<b>NS</b>
Achats de marchandises	<b>154 854</b>	<b>128 606</b>	<b>NS</b>
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes			
Impôts et taxes	86 403	45 735	NS
Salaires et Traitements			
Charges sociales			
Amortissements et provisions			
Autres charges			
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>46 981</b>	<b>67 121</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>133 384</b>	<b>112 855</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun	21 470	15 750	NS
Produits financiers			
Charges financières	1 456	1 580	326,03
<b>Résultat financier</b>		<b>254</b>	<b>52,48</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 456</b>	<b>1 326</b>	<b>273,56</b>
Produits exceptionnels	22 926	17 076	NS
Charges exceptionnelles			
<b>Résultat exceptionnel</b>			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser	22 900	17 000	NS
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26</b>	<b>76</b>	<b>15,76</b>
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>Contributions volontaires en nature</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite			
Personnel bénévole			
<b>Emploi des contributions volontaires en nature</b>			



	2000	2001	2002
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques			x
- Actif Immobilisé			x
- Détail des immobilisations			x
- Estimation du portefeuille de TIAP			x
- Liste des filiales			x
- Détail des amortissements			x
- Etat des échéances des créances	x		
- Tableau de variation des fonds associatifs			x
- Provisions réglementées			x
- Provisions pour risques et charges			x
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles			x
- Charges constatées d'avance			x
- Produits constatés d'avance			x
- Produits à recevoir			x
- Charges à payer	x (Détail)		
	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes			x
- Honoraires des commissaires aux comptes			x
- Subventions d'exploitation			x
- Fonds dédiés sur subventions			x
- Eléments exceptionnels			x
- Analyse du résultat			x
- Tableau des effectifs			x
- Droit individuel à la formation			x
- Rémunération des dirigeants			x
- Engagements financiers donnés			x
- Engagements financiers reçus			x
- Crédit-bail	x		
- Crédit-bail (Etat simplifié)			x
- Engagement de retraite			x
- Contributions volontaires			x
			x
- Suivi des legs et donations			x
- Suivi des dons restant à vendre			x
- Legs autorisés à réaliser			x
- Fonds dédiés sur générosité du public			x
- Compte emplois ressources			x



## Désignation de l'association : FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 104 038 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 décembre 2013 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Conformément au règlement CRC n°2009-01, les ressources allouées au titre de l'exercice conformément au plan pluriannuel ont été comptabilisées au crédit du compte 752 - Versement de l'entreprise. Les versements attendus sur les exercices suivants sont mentionnés hors bilan.

Les contributions en nature ayant pu être valorisées de manière précise ont été comptabilisées en produits dans le compte 758100 - Mécénat en nature et au débit et en charge dans le compte 621400 - Personnel prêté.

En fin d'exercice, l'excédent constaté au compte de résultat a été enregistré en fonds dédiés.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.





**Actif circulant**

**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 502 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant en euros	Echéance à moins de 12 mois	Echéance plus de 12 mois
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	1 502		1 502
<b>Total</b>	<b>1 502</b>		<b>1 502</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

**Produits à recevoir**

Intérêts courus à recevoir	1 456
<b>Total</b>	<b>1 456</b>



**Dettes**

**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 773 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montants	Montants
	à l'origine	à l'échéance
Emprunts obligataires convertibles (*)		
Autres emprunts obligataires (*)		
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :		
- à 1 an au maximum à l'origine		
- à plus de 1 an à l'origine		
Emprunts et dettes financières divers (*)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	16 142	16 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (**)		
Produits constatés d'avance	15 630	15 630
<b>Total</b>	<b>31 773</b>	<b>31 773</b>

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

(\*\*) Dont envers Groupe et associés

**Charges à payer**

Fournisseurs - fact. non parvenues	10 449
<b>Total</b>	<b>10 449</b>



## Engagements financiers

### Engagements reçus

Suivi du programme d'action pluriannuel :

Le programme d'action pluriannuel s'élève à cinq cent mille euros (500 000 €).  
Le calendrier de versement du fondateur est le suivant :

1er versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 14/01/2011.

2e versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 29/02/2012.

3e versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 04/02/2013.

4e versement : cent mille euros (100 000 €) au plus tard le 31/01/2014.

5e versement : cent mille euros (100 000 €) au plus tard le 31/01/2015.

Plafonds des découverts autorisés

Avals et cautions

Versement pluriannuel 2014-2015

Autres engagements reçus

200 000

200 000

Legs nets à réaliser

200 000

Total



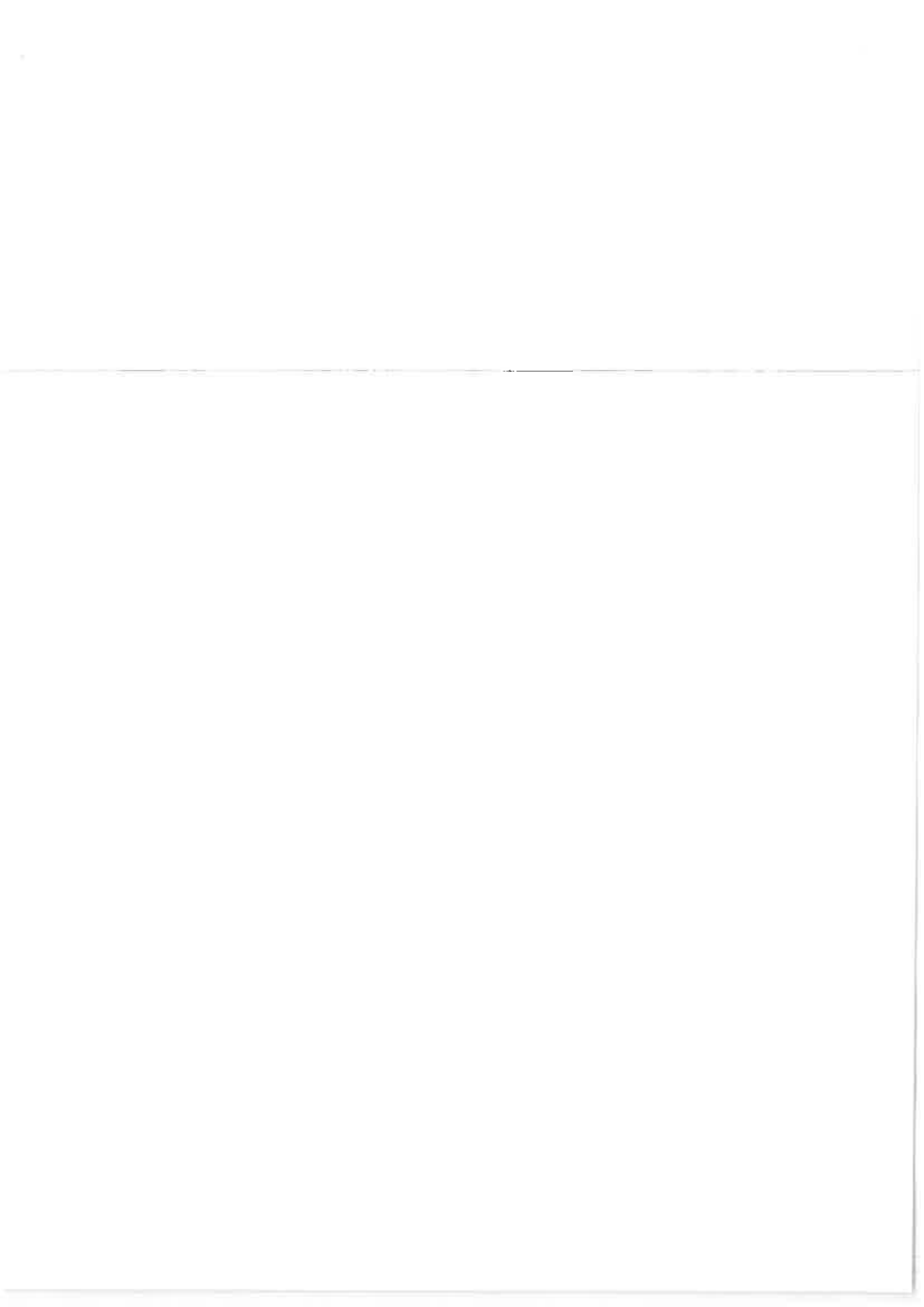
# *Documents financiers*

FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

100 Rue du Calvaire 59510 HEM

Exercice clos le 31 décembre 2013







## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

### ATTESTATION

Madame, Monsieur,

Conformément à la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDATION D'ENTREPRISE KIABI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2013, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	164 038,25 €
- Produits d'exploitation :	154 853,83 €
- Résultat net comptable :	25,62 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

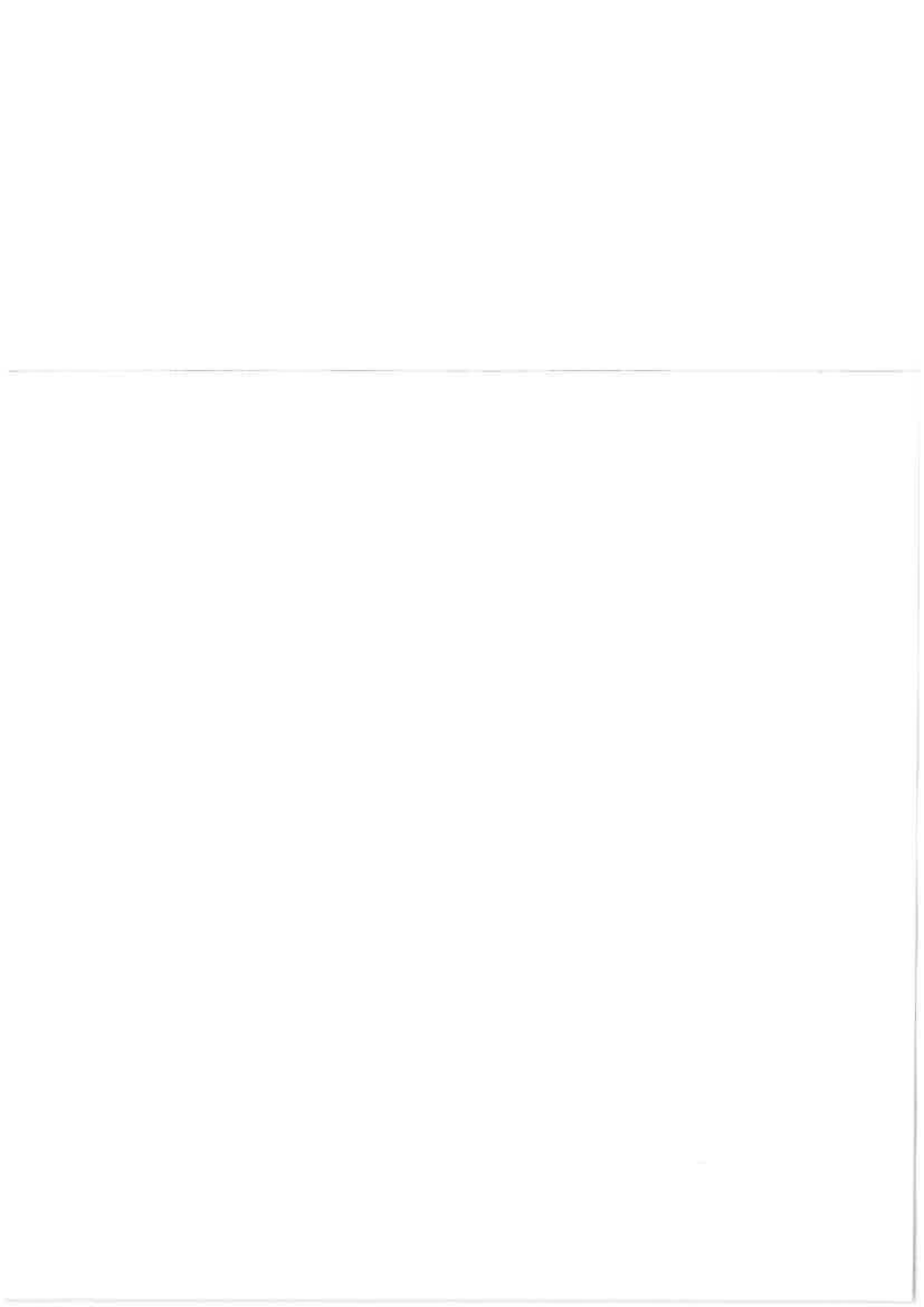
Fait à Euralille  
Le 5 mai 2014

Philippe AERTS  
Expert-Comptable Associé

Fabrice MARMOUSEZ  
Expert-Comptable Associé

PricewaterhouseCoopers Entreprises, 594 Avenue Willy Brandt, Bâtiment Onix  
59777 Euralille - Tél. : 03 28 36 24 80, Fax : 03 20 31 03 59, expert-comptable.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Paris-Ile-de-France. Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Versailles. Société à responsabilité limitée au capital de 70 000 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 632 028 627. TVA n° FR 24 632 028 627. Siret 632 028 627 00404. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Cognac, Dijon, Grenoble, Lille, Limoges, Lyon, Marseille, Metz, Montpellier, Nantes, Neuilly-sur-Seine, Nice, Pau, Quimper, Rennes, Saint-Quentin, Strasbourg, Toulouse.



---

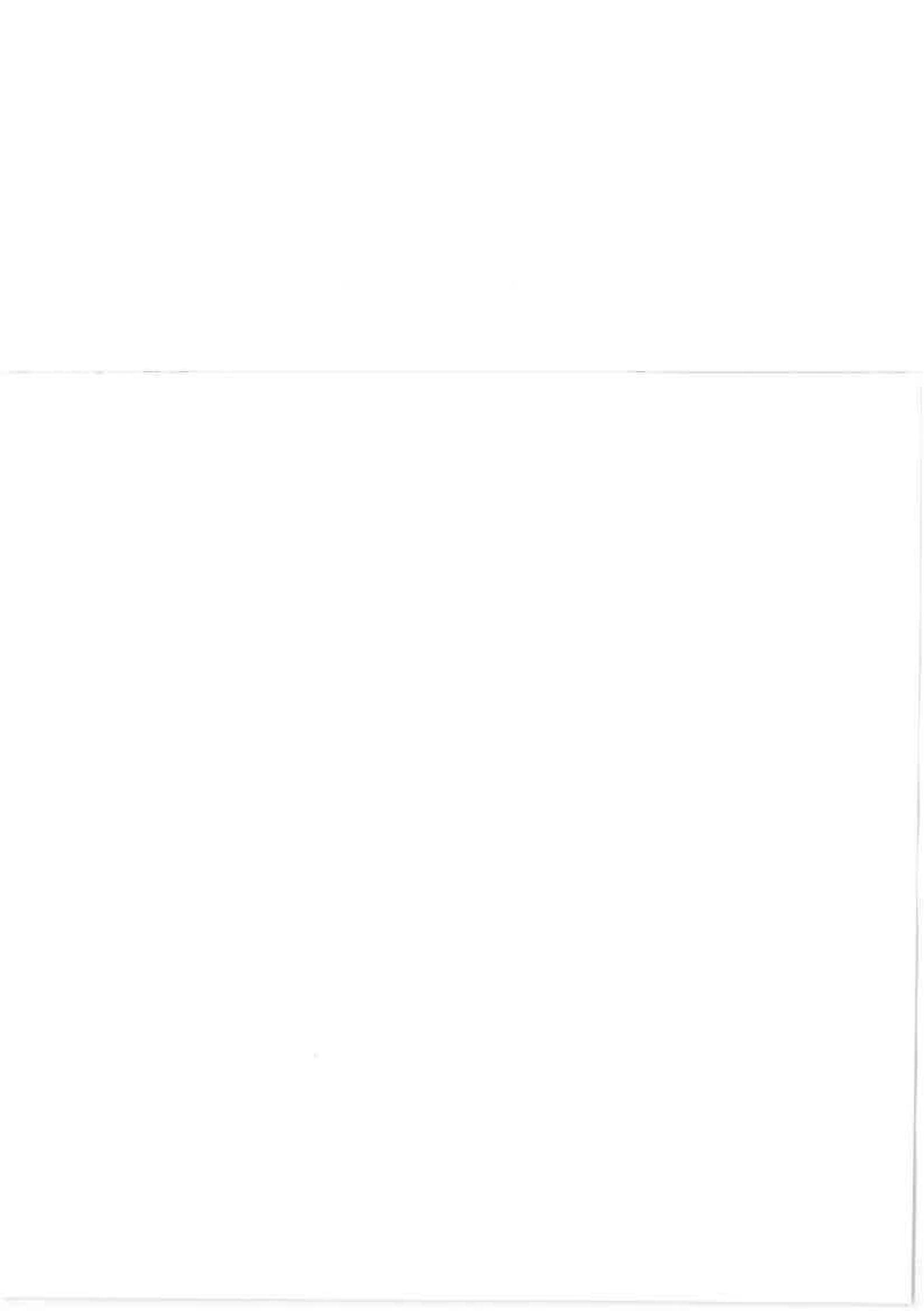
*Sommaire FONDATION D'ENTREPRISE KLABI*

---

*Sommaire*

<i>Rapport de l'expert-comptable</i>	<b>5</b>
<i>1. Documents financiers</i>	<b>7</b>
Bilan	<b>8</b>
Compte de résultat	<b>10</b>
Annexe	<b>11</b>
Synthèse de l'Annexe	<b>13</b>
Règles et méthodes comptables	<b>14</b>
Notes sur le bilan	<b>15</b>
Autres informations	<b>17</b>
<i>2. Détail des comptes</i>	<b>19</b>
Bilan détaillé	<b>20</b>
Compte de résultat détaillé	<b>23</b>
<i>Informations PwC</i>	<b>25</b>





# Documents financiers

**Bilan FONDATION D'ENTREPRISE KIABI**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 502		1 502	2 285
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	102 537		102 537	112 746
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>104 036</b>		<b>104 036</b>	<b>115 030</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>104 036</b>		<b>104 036</b>	<b>115 030</b>

## Bilan FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	140	63
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>20</b>	<b>76</b>
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>165</b>	<b>140</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>165</b>	<b>140</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources	72 100	49 200
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>72 100</b>	<b>49 200</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 142	10 258
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 630	55 433
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>31 773</b>	<b>65 690</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>104 030</b>	<b>115 030</b>

## Compte de résultat FONDATION D'ENTREPRISE AYABI

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations				
<b>Autres produits</b>	154 854		128 606	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>154 854</b>		<b>128 606</b>	<b>NS</b>
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	86 403		45 735	NS
Impôts et taxes				
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges	48 981		67 121	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>133 384</b>		<b>112 855</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 470</b>		<b>15 750</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun				
Produits financiers	1 456		1 580	326,03
Charges financières			254	52,48
<b>Résultat financier</b>	<b>1 456</b>		<b>1 326</b>	<b>273,56</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 926</b>		<b>17 070</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser	22 900		17 000	NS
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26</b>		<b>76</b>	<b>16,79</b>
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
<b>Emploi des contributions volontaires en nature</b>				

# Annexe



## Synthèse de l'Annexe FONDATION D'ENTREPRISE KLABI

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé		x	
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Tableau de variation des fonds associatifs		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges constatées d'avance		x	
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Droit individuel à la formation		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte emplois ressources		x	



---

*Règles et méthodes comptables FONDATION D'ENTREPRISE KIABI*

## Désignation de l'association : FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013, dont le total est de 104 038 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 26 euros.

---

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31 décembre 2013 par les dirigeants de l'association.

### *Règles générales*

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Conformément au règlement CRC n°2009-01, les ressources allouées au titre de l'exercice conformément au plan pluriannuel ont été comptabilisées au crédit du compte 752 - Versement de l'entreprise. Les versements attendus sur les exercices suivants sont mentionnés hors bilan.

Les contributions en nature ayant pu être valorisées de manière précise ont été comptabilisées en produits dans le compte 758100 - Mécénat en nature et au débit et en charge dans le compte 621400 - Personnel prêté.

En fin d'exercice, l'excédant constaté au compte de résultat a été enregistré en fonds dédiés.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### *Créances*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes sur le bilan FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 502 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 502	1 502	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>1 502</b>	<b>1 502</b>	

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

**Produits à recevoir**

	Montant
Intérêts courus à recevoir	1 456
<b>Total</b>	<b>1 456</b>

## Notes sur le bilan FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 773 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 142	16 142		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 630	15 630		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>31 772</b>	<b>31 773</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :

(\*\*) Dont envers Groupe et associés

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 449
<b>Total</b>	<b>10 449</b>

*Autres informations FONDATION D'ENTREPRISE KIABI***Engagements financiers****Engagements reçus**

Suivi du programme d'action pluriannuel :

Le programme d'action pluriannuel s'élève à cinq cent mille euros (500 000 €).

Le calendrier de versement du fondateur est le suivant :

1er versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 14/01/2011,

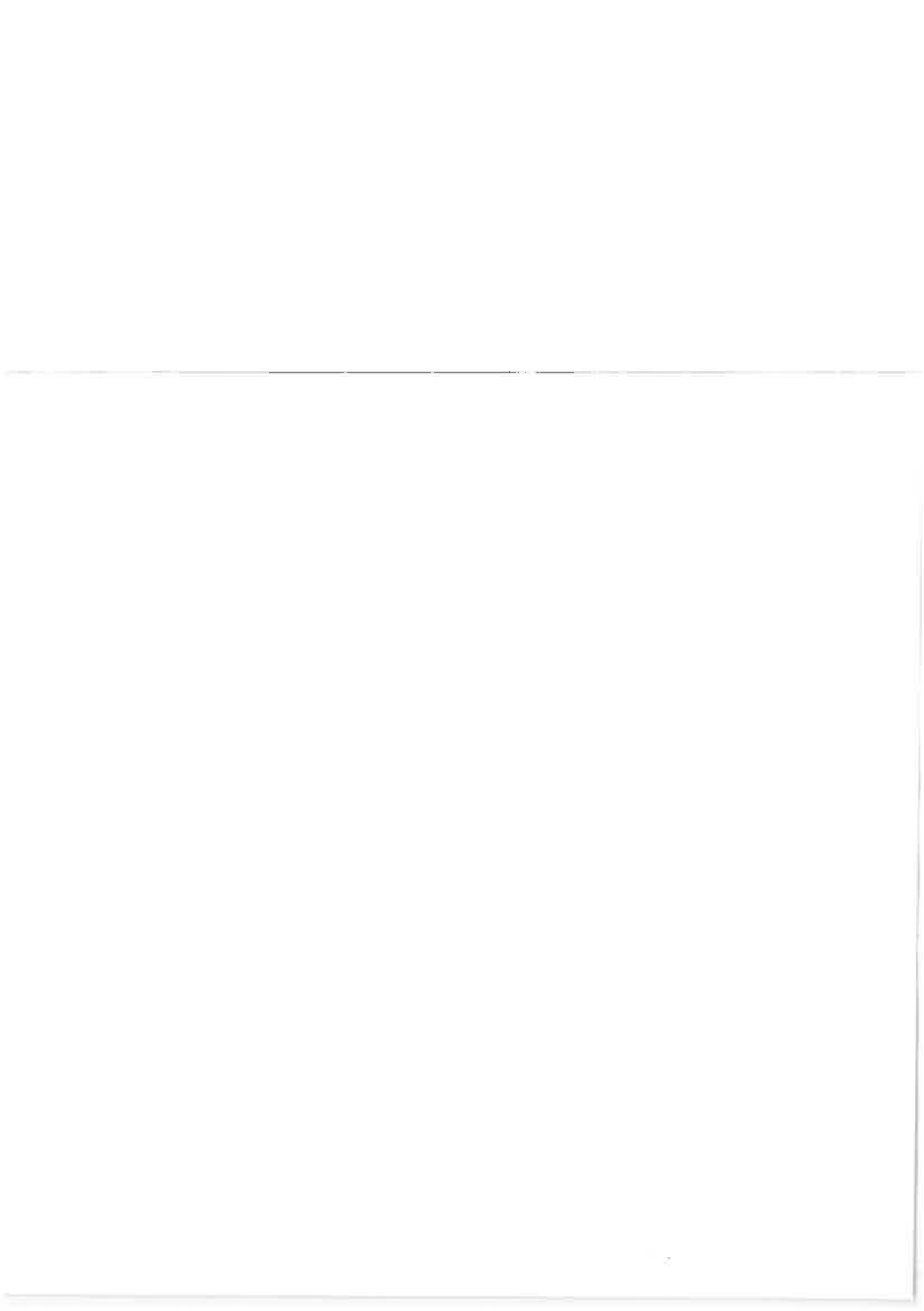
2e versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 29/02/2012,

3e versement : cent mille euros (100 000 €) reçu en date du 04/02/2013,

4e versement : cent mille euros (100 000 €) au plus tard le 31/01/2014,

5e versement : cent mille euros (100 000 €) au plus tard le 31/01/2015.

	Montant en euros
<b>Plafonds des découverts autorisés</b>	
<b>Avais et cautions</b>	
<i>Versement pluriannuel 2014-2015</i>	200 000
<b>Autres engagements reçus</b>	200 000
<b>Legs nets à réaliser</b>	
<b>Total</b>	200 000



## Détail des comptes

*Bilan détaillé FONDATION D'ENTREPRISE KIARI*

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Fournisseurs	1 502		1 502	2 285
	1 502		1 502	2 285
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Société Générale Compte sur Livret	91 964		91 964	90 384
SG Compte d'Administration	9 117		9 117	20 781
Intérêts courus à recevoir	1 456		1 456	1 580
	102 537		102 537	112 746
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>104 033</b>		<b>104 033</b>	<b>115 030</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>104 033</b>		<b>104 033</b>	<b>115 030</b>

*Bilan détaillé FONDATION D'ENTREPRISE KIABI*

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	140	63
	140	63
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>26</b>	<b>76</b>
Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>166</b>	<b>140</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>166</b>	<b>140</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Fonds dédiés	72 100	49 200
	72 100	49 200
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>72 100</b>	<b>49 200</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	5 693	878
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 449	9 380
	16 142	10 258
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Dons à verser	15 630	55 433
	15 630	55 433
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>31 775</b>	<b>65 690</b>
Ecarts de conversion - Passif		



*Bilan détaillé FONDATION D'ENTREPRISE KIABI*

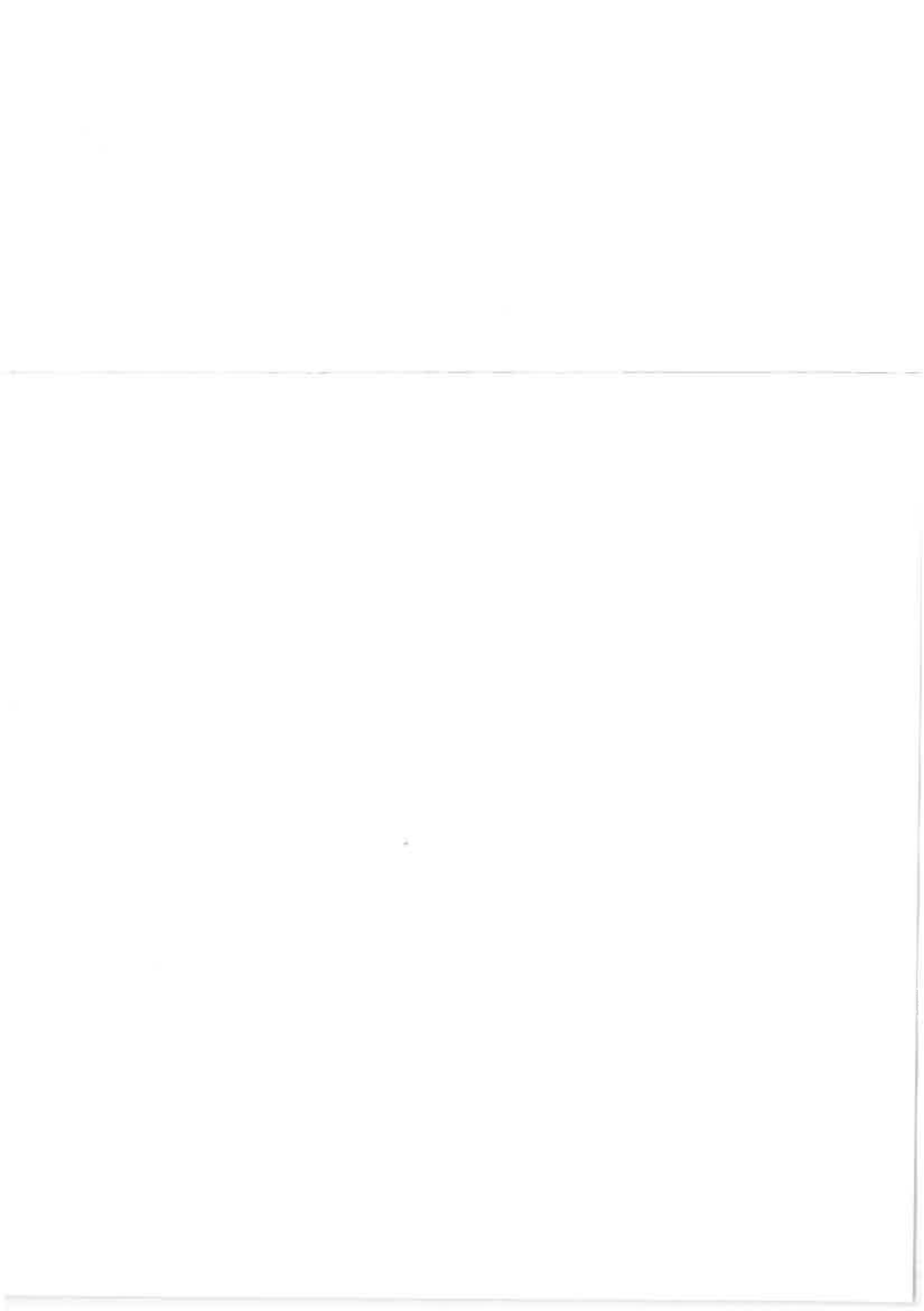
	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>104 038</b>	<b>115 030</b>

## Compte de résultat détaillé FONDATION D'ENTREPRISE KIABI

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Versements de l'entreprise	100 000		100 000	NS		
Dons reçus des salariés			485	100,00	-485	-100,00
Produits divers gestion courante				0,02		-90,00
Contributions reçues en nature	54 854		28 121	NS	26 733	95,06
	154 854		128 606	NS	26 248	20,41
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>154 854</b>		<b>128 606</b>	<b>NS</b>	<b>26 248</b>	<b>20,41</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte						
Achats fournitures non stockable	69		62	12,75	7	11,81
Fournitures carburant	114				114	
Achats de petit équipement	229				229	
Assurances multirisques	896				896	
Personnel prêté à l'association	31 035		28 121	NS	2 914	10,36
Honoraires	9 675		9 477	NS	197	2,08
Information, publication, rela. pub	38 030		4 544	937,54	33 485	736,87
Transport			408	84,13	-408	-100,00
Voyages et déplacements	2 968		370	78,34	2 598	702,21
Réceptions	2 170		1 421	293,15	749	52,71
Téléphone	43				43	
Internet	72		72	14,78		
Prestations de services bancaires	326		482	99,54	-157	-32,44
Cotisations	777		777	160,39		
	86 403		45 735	NS	40 668	88,92
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
Subventions versées	46 981		67 121	NS	-20 140	-30,01
Charges diverses gestion courante						
	46 981		67 121	NS	-20 140	-30,01
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>133 384</b>		<b>112 855</b>	<b>NS</b>	<b>20 529</b>	<b>18,19</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 470</b>		<b>15 750</b>	<b>NS</b>	<b>5 719</b>	<b>36,31</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Autres produits financiers	1 456		1 580	326,03	-125	-7,89
	1 456		1 580	326,03	-125	-7,89

## Compte de résultat détaillé FONDATION D'ENTREPRISE KLABI

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges financières						
Pertes de change			254	52,48	-254	-100,00
			254	52,48	-254	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>1 456</b>		<b>1 326</b>	<b>273,56</b>	<b>130</b>	<b>9,76</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 926</b>		<b>17 076</b>	<b>NS</b>	<b>5 849</b>	<b>34,26</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
Engagements à réaliser	22 900		17 000	NS	5 900	34,71
	22 900		17 000	NS	5 900	34,71
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>26</b>		<b>76</b>	<b>16,76</b>	<b>-51</b>	<b>-66,47</b>
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Emploi des contributions volontaires en nat</b>						



*PwC développe en France des missions d'audit, d'expertise comptable et de conseil orientées de valeur pour ses clients, en privilégiant des approches sectorielles.*

*Nos équipes accompagnent PME et entreprises patrimoniales au travers de missions d'expertise comptable, de consolidation des comptes, de conseil au dirigeant, de gestion déléguée des services comptables et financiers, de contrôle de gestion. Présent dans 25 bureaux à travers la France, PwC a fait le choix de la proximité pour une meilleure connaissance des réalités économiques locales et, par conséquent, une plus grande valeur ajoutée pour ses clients.*

*Plus de 161 000 personnes dans 154 pays à travers le réseau PwC partagent idées, expertises et perspectives innovantes pour apporter des solutions et des conseils adaptés.*

*Les entités françaises membres de PwC rassemblent 4 000 personnes dans 25 bureaux.*

*PwC est une référence au niveau PwC et non à une ou plusieurs de ses entités membres, dont chacune constitue une société juridique distincte. Pour plus d'informations rendez-vous sur le site www.pwc.com/structure*

**Amiens**  
14, boulevard Alsace-Lorraine  
BP 31724  
80017 Amiens Cedex 1  
Tél. 03 22 91 30 00

**Bordeaux**  
179, cours du Médoc  
CS30008  
33070 Bordeaux Cedex  
Tél. 05 57 10 07 50

**Bourg-en-Bresse**  
5, boulevard Paul Valéry  
BP 142  
01004 Bourg-en-Bresse  
Tél. 04 74 21 18 54

**Cognac**  
4, rue de Segonzac  
CS 40254  
16112 Cognac Cedex  
Tél. 05 45 82 52 00

**Dijon**  
Les Blasons du Château  
11E, boulevard Rembrandt  
BP 57024  
21070 Dijon Cedex  
Tél. 03 80 28 07 28

**Grenoble**  
2, square Roger Genin  
BP 416  
38017 Grenoble Cedex 1  
Tél. 04 76 84 33 50

**Lille**  
Bâtiment ONIX  
594, avenue Willy Brandt  
59777 Euralille  
Tél. 03 20 36 24 80

**Limoges**  
20, rue Banc Léger  
87000 Limoges  
Tél. 05 55 34 19 05

**Lyon**  
20, rue Garibaldi  
69451 Lyon Cedex 06  
Tél. 04 78 17 81 78

**Marseille**  
Les Doctes - Ariuru 10-1  
10, place de la Joliette  
BP 81525  
13567 Marseille Cedex 02  
Tél. 04 91 99 30 00

**Metz**  
Metz Technopôle  
3, rue Thomas Edison  
57070 Metz  
Tél. 03 87 18 40 60

**Montpellier**  
650, rue Henri Becquerel  
34000 Montpellier  
Tél. 04 67 22 84 84

**Monaco**  
Immeuble le Mercator  
7, rue de l'Industrie  
98000 Monaco  
Tél. +3 77 92 05 71 00

**Nantes**  
34, place Viarme  
Espace Viarme  
BP 90928  
44009 Nantes  
Tél. 02 51 84 36 36

**Nice**  
immeuble Nice Plaza  
455, promenade des Anglais  
BP 93130  
06203 Nice Cedex 3  
Tél. 04 93 37 20 20

**Paris**  
63, rue de Villiers  
92208 Neuilly-sur-Seine  
Cedex  
Tél. 01 56 57 53 13

**Pau**  
Cité Multimédia  
4, rue Thomas Edison  
BP 7501  
64075 Pau Cedex  
Tél. 05 59 14 24 34

**Poitiers**  
14, boulevard du Maréchal  
de Laitre de Tassigny  
86000 Poitiers  
Tél. 05 49 88 17 29

**Quimper**  
9, rue du Président Sadate  
CS 8203 i  
29018 Quimper Cedex  
Tél. 02 98 10 31 03

**Rennes**  
40, boulevard de La Tour d'Auvergne  
CS 64008  
35040 Rennes Cedex  
Tél. 02 99 23 17 17

**Rouen**  
Parc de la Vatine  
20, rue Raymond Aron  
76130 Mont Saint-Aignan  
Tél. 02 35 59 00 85

**Saint-Quentin**  
Les Jardins de l'Hôtel-Dieu  
6, place Arnaud Bisson  
BP 49  
02101 Saint-Quentin Cedex  
Tél. 03 23 06 28 00

**Strasbourg**  
Centre d'Affaires Urbania  
230, avenue de Colmar  
CS 90240  
67 089 Strasbourg Cedex  
Tél. 03 85 45 55 50

**Toulouse**  
immeuble le Sully  
1, place Occitane  
BP 28036  
31 080 Toulouse Cedex 06  
Tél. 05 62 27 57 57