

FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON
103 rue d'Amiens
62000 ARRAS
SIRET : 783 906 431 00029
APE : 8559 B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Monsieur le Président
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

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 du FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi ;
- Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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 et 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 association à la fin de cet exercice.

2 – Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance la note sur les principes et conventions générales retenus pour la présentation des présents comptes annuels ainsi que sur les faits caractéristiques.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant notamment la comptabilité de l'acte d'apport, l'évaluation des immobilisations et des amortissements sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondages l'application de ces méthodes.

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, selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Arras
Le 18 avril 2014
L'un des Gérants
Pierre-Emmanuel FORT

SCP FORT ET ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI

BILAN
En Euros

ACTIF	31/12/2013			Net
	Brut	Amort. et provisions	Net	31/12/2012
Actif immobilisé :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 081 798	139 633	1 942 165	1 780 976
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	2 081 798	139 633	1 942 165	1 780 976
Actif circulant :				
Créances usagers	6 000	6 000		
Créances & Cptes rattachés	7 717		7 717	390
Disponibilités	52 398		52 398	64 118
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	66 115	6 000	60 115	64 508
TOTAL GENERAL (I+II)	2 147 913	145 633	2 002 280	1 845 484

PASSIF	31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 627 341	1 407 341
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau	-88 136	-44 493
Résultat de l'exercice	-40 296	-43 643
Fonds propres (I)	1 498 909	1 319 205
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	10 375	5 055
Total II	10 375	5 055
Emprunts et dettes financières	484 083	465 655
Dettes fournisseurs	1 285	3 624
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations	3 628	15 320
Autres dettes	4 000	35 600
Produits constatés d'avance		1 025
Total III	492 996	521 224
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 002 280	1 845 484

COMPTE DE RESULTAT

En Euros	31/12/2013	31/12/2012
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	34 717	24 141
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits	2 231	1 182
Reprises de provisions et transferts charges		
TOTAL I	36 948	25 323
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Autres achats non stockés	62	60
Charges externes	9 922	1 547
Impôts et taxes	1 202	1 182
Rémunération du personnel		
Charges sociales et autres charges de pers.		
Dotations aux amortissements	58 810	44 214
Dotations aux provisions	6 000	
Autres charges		
TOTAL II	75 996	47 003
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-39 048	-21 680
Produits financiers	87	54
Charges financières	17 243	28 081
RESULTAT FINANCIER (III)	-17 155	-28 027
RESULTAT COURANT (I-II+III)	-56 204	-49 707
Produits exceptionnels	27 725	13 211
Charges exceptionnelles	6 467	5 554
RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)	21 258	7 657
RESULTAT INTERMEDIAIRE (I-II+III+IV)	-34 946	-42 050
Impôt sur les sociétés (V)		
Report des ressources non utilisées (VI)	5 024	3 603
Engagements à réaliser sur ress. affect. (VII)	10 374	5 196
RESULTAT DE L'EXERCICE (I-II+III+IV-V+VI-VII)	-40 296	-43 643

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2013 dont le total est de 2 002 280 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de -40 296 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 10 février 2014.

Les conventions générales 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.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - Constructions et gros oeuvre | 10 à 50 ans |
| - Installations et agencements | 10 à 20 ans |

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.

Autres informations

Le bénévolat étant dispersé, il n'est pas valorisé faute d'élément fiable collecté.

Faits marquants de l'exercice

L'acte d'apport de l'école de Lillers a été régularisé en 2013 pour un montant de 220.000 euros et inscrit à l'actif immobilisé en contrepartie des fonds sans droit de reprise conformément aux principes comptables en vigueur.

Les frais d'acte ont été laissés en charge de l'exercice soit un impact de 4.400 euros sur le résultat d'exploitation déficitaire.

Le fonds a encaissé en 2013 pour 16.322 euros de produits afférents aux productions 2011 et 2012 du contrat photovoltaïque. Ces ressources ont été constatées en produits exceptionnels.

Une provision pour dépréciation a été constituée pour 6.000 euros sur l'exercice afférente aux arriérés de loyers dus par l'OGEC de N-D de Calais, suite à un différend sur le bail ouvert sur l'exercice.

IMMOBILISATIONS

CADRE A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations ou virement	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	-	-	-
TOTAL I			
Immobilisations corporelles			
Terrains	453 800		220 000
Constructions	243 477	889 637	
Constructions sur sol d'autrui	996 279		
Installations générales, agencements et aménagements divers	168 242	106 641	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Immobilisations en cours			
TOTAL II	1 861 798	996 279	220 000
TOTAL (I+II)	1 861 798	996 279	220 000

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (I)	-	-	-	
Immobilisations corporelles				
Terrains			673 800	
Constructions			1 133 114	
Constructions sur sol d'autrui	996 279			
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Immobilisations en cours				
TOTAL II	996 279		2 081 798	
TOTAL (I+II)	996 279		2 081 798	

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		
IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	
TOTAL I				
Immobilisations corporelles				
Constructions	1 764	94 833		96 597
Constructions sur sol d'autrui	73 524		73 524	
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 534	37 501		43 035
Matériel de bureau et informatique mobilier				
Dépôts et cautionnements				
TOTAL II	80 822	132 334	73 524	139 633
TOTAL (I+II)	80 822	132 334	73 524	139 633

PROVISIONS ET FONDS DEDIES

SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	Valeur en début d'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Valeur en fin d'exercice
Provisions pour dépréciation des créances :		6 000		6 000
Provisions pour dépréciation des VMP :				
Provisions pour risques et charges :				
Provisions réglementées :				
Fonds dédiés	5 055	10 374	5 055	10 374
TOTAL	5 055	16 374	5 055	16 374

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs au 01/01/2013 :	1 319 205 €
➤ Apport foncier Lillers :	220 000 €
➤ Résultat de l'exercice :	<u><40 296 €></u>
Fonds associatifs au 31/12/2013 :	1 498 909 €

DETTES	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN	A PLUS DE 5 ANS	DETTES (garanties)
DETTES FINANCIERES					
Emprunt auprès des étab. de crédit	474 450	19 995	98 129	356 326	
Dépôts et cautionnement reçus					
Autres dettes financières	9 633	9 633			
TOTAL I	484 083	29 628	98 129	356 326	0
ACTIF CIRCULANT					
Fournisseurs	4 913	4 913			
Dettes sociales					
Dettes fiscales					
Autres dettes	4 000	4 000			
TOTAL II	8 913	8 913	0	0	0
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL	492 996	38 541	98 129	356 326	0

Dettes financières souscrites sur l'exercice : 35 600€ (ASDEC62).

Capitaux remboursés sur l'exercice :

- CRCA = 10 626€

- CE = 5 712€

PRODUITS A RECEVOIR

Détail :	31.12.2013	31.12.2012
Intérêts courus	22	22
Sur autres créances	7 715	-
TOTAL	7 737	22

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31.12.2013	31.12.2012
Dettes sociales	-	-
Autres	4 000	-
TOTAL	4 000	-

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail :	31.12.2013	31.12.2012

Sur loyers	-	1 025
TOTAL	-	1 025

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Produits	31.12.2013	31.12.2012
Libéralités	11 403	5 211
Sur exercice antérieur	16 322	8 000
TOTAL	27 725	13 211

Charges	31.12.2013	31.12.2012
Dons affectés reversés	6 053	3 604
Sur exercice antérieur	414	1 196
TOTAL	6 467	5 554

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public n'est pas soumis à l'obligation d'établissement d'un compte d'emploi des ressources.