



Fonds de dotation AVISO

49 boulevard Charcot
92200 Neuilly sur Seine

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Conseil d'Administration du 19 mai 2014

Cabinet ANDREI S.A.S.

Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Au Conseil d'Administration

Fonds de dotation AVISO

49 boulevard Charcot

92200 Neuilly sur Seine

Aux membre du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui m'a a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation AVISO, 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 Président. 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 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. 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. Justification des appréciations

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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 du Président et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris le 30 avril 2014

Eléna ANDREI

Commissaire aux comptes

Fonds de dotation AVISO

Données des comptes annuels certifiés

Exercice clos le 31 décembre 2013

Total du bilan	7 631 €
Excédent	2 284 €
Nombre total de pages des comptes annuels joints	9

EN

BILAN ACTIF	Brut	Amortissements provisions	Net au 31/12/2013	Net N-1
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS				
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				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 631		7 631	9 811
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)	7 631		7 631	9 811
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	7 631		7 631	9 811
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de Tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN - PASSIF	31/12/2013	Exercice N-1
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables)	3 700	3 700
Ecart de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau	4 317	-2 150
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 284	6 467
TOTAL (I)	5 733	8 017
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- apports		
- legs et donations		
- résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		
FONDS DEDIES		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
DETTES		
Emprunt obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104	0
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 794	1 794
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 898	1 794
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	7 631	9 811
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT	31/12/13	31/12/12
PRODUITS		
Don manuel non affecté	0	10 000
TOTAL DES PRODUITS	0	10 000
CHARGES		
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnement)		
Autres achats et charges externes	2 284	3 533
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations d'exploitation aux amortissements et provisions		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 284	3 533
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL DES CHARGES	2 284	3 533
SOLDE INTERMEDIAIRE	-2 284	6 467
+ report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 284	6 467
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
mécénat de compétence	15 260	9 234
CHARGES		
personnel mis à disposition	15 260	9 234

Fonds de dotation AVISO

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2013

Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Événements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Présentation des comptes	1
1.2.2	Méthode générale	1
2	Informations relatives au bilan	
2.1.1	Passif	2
2.1.2	Fonds associatifs	2
2.1.2.1	Fonds associatifs sans droit de reprise	2
2.1.3	Report à nouveau	3
3	Informations relatives au compte de résultat	4
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	
3.2	Contributions volontaires en nature	4

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

2 Informations relatives au bilan

2.1.1 Passif

2.1.2 Fonds associatifs

2.1.2.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires	3 700,00			3 700,00
Apports sans droit de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾				-

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

(2) Dont réserve pour projet associatif

2.1.3 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		4 316,39
SOLDE		4 316,39

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Contributions volontaires en nature

Nature de la contribution	Méthode de valorisation	Montant
Mécénat de compétence	coût de revient de la	15 260,00
	personne détachée (salaires et	
	charges)	
	TOTAL	15 260,00