



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de dotation Amistat

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Fonds de dotation Amistat
34 avenue Henri IV - 64110 Jurançon
Ce rapport contient 9 pages
Référence : GLT-142-42



KPMG AUDIT SUD-OUEST
224 rue Carmin
CS 17610
31676 Labège Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 82 52 52 52
Télécopie : +33 (0)5 82 52 52 51
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de dotation Amistat

Siège social : 34 avenue Henri IV - 64110 Jurançon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation Amistat, 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 votre conseil d'administration. 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 l'association 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Saint-Paul-Lès-Dax, le 4 juin 2014

KPMG Audit Sud-Ouest



Geneviève Luquet-Theux
Associée

34 avenue henri IV

64110 JURANCON

Impression définitive

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	15,00		15,00	15,00
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	15,00		15,00	15,00
Autres formes de participation 26600000	15,00		15,00	15,00
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				
TOTAL II	15,00		15,00	15,00
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	200,00		200,00	
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	200,00		200,00	
Produits à recevoir 46870000	200,00		200,00	
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	140 099,45		140 099,45	64 033,29
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 099,45		140 099,45	64 033,29
CREDIT MUTUEL C/C 51210000	2 064,06		2 064,06	2 050,90
CREDIT MUTEL LIVRET 51211000	138 035,39		138 035,39	61 982,39

FOND DE DOTATION AMISTAT

Bilan actif

N° Siret

NAF (APE)

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : EURO

34 avenue henri IV

64110 JURANCON

Impression définitive

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 28/05/14

à 11:28:24

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311212
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance				
TOTAL III	140 299,45		140 299,45	64 033,29
Frais d'émission d'emprunt à étaler Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV) Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	140 314,45		140 314,45	64 048,29

34 avenue henri IV

64110 JURANCON

Impression définitive

Document fin d'exercice

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311212
Capital social ou individuel		135 000,00	60 000,00
Capital social ou individuel		135 000,00	60 000,00
Capital souscrit appelé, versé	10130000		60 000,00
Dot. peren repré. autres actifs ina	10221300	60 000,00	
Apport avec droit de reprise	10340000	75 000,00	
Primes d'émission, de fusion			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		1 928,29	104,60
Report à nouveau		1 928,29	104,60
Report à nouveau (crédeur)	11000000	104,60	104,60
Bilan d'ouverture	89000000	1 823,69	
Résultat de l'exercice		2 735,76	1 823,69
Résultat de l'exercice		2 735,76	1 823,69
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		139 664,05	61 928,29
Produits émissions titres particip.			
Produits émissions titres particip			
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts obligataires convertibles			

Detail des postes		Valeurs nettes	Au 311212
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers			
Avanc. & acptes reçus/com en cours			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés		650,40	120,00
Dettes fourniss. & cptes rattachés		650,40	120,00
Fournisseurs 40100000		50,00	
Fournisseurs - fact. non parvenues 40800000		600,40	120,00
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			2 000,00
Produits constatés d'avance			2 000,00
Produits constatés d'avance 48700000			2 000,00
TOTAL (IV)		650,40	2 120,00
Ecarts de conversion passif (V)			
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à V)		140 314,45	64 048,29

34 avenue henri IV

64110 JURANCON

Impression définitive

Document fin d'exercice

Détail des postes			Au 311213	Au 311212
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
			742,39	201,26
Consommation exercice /tiers				
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.			742,39	201,26
Autres achats et charges externes				
Honoraires CAC	62200000		600,00	120,00
Publicité, publications, relations	62300000		100,00	50,00
Services bancaires et assimilés	62700000		42,39	31,26
Impôts, taxes et vers. assimilés				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
Charges du personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortis. & provisions				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			742,39	201,26
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				119,60
Sur opérations de gestion				119,60
Charges /exercices antérieurs	67200000			119,60
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			2 735,76	1 823,69
Bénéfice			2 735,76	1 823,69
TOTAL GENERAL (CHARGES)			3 478,15	2 144,55

FOND DE DOTATION AMISTAT

Compte de résultat

N° Siret

NAF (APE)

N° Identifiant

Période du 01/01/13

au 31/12/13

Tenue de compte : EURO

34 avenue henri IV

64110 JURANCON

Impression définitive

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité pour SQL Server 16.05

Date de tirage 28/05/14

à 11:28:28

Page :

2

Détail des postes		Au 311213	Au 311212
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)			
		425,00	780,64
Autres produits d'exploitation (B)			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprise /prov. & transferts charge		425,00	780,64
Autres produits			
DONS MONETAIRES RECUS 75800000		425,00	780,64
		425,00	780,64
TOTAL (A+B)			
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
		1 053,00	1 363,91
PRODUITS FINANCIERS (III)			
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		1 053,00	1 363,91
Autre produits financiers 76800000		1 053,00	1 363,91
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
		2 000,15	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			
Sur opérations de gestion		2 000,15	
Produits except. /opé. gestion 77100000		2 000,15	
Sur opér. de capital, cess. actifs			
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf. de charges			
Solde débiteur			
Perte			
		3 478,15	2 144,55
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			