



KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de dotation Ressource

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013
Fonds de dotation Ressource
1140 rue Ampère - Actimart 2 - 13851 Aix en Provence
Ce rapport contient 15 pages
Référence : GM-142-284

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
480 avenue du Prado
CS 90021
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de dotation Ressource

Siège social : 1140 rue Ampère - Actimart 2 - 13851 Aix en Provence

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 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 Ressource, 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 du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe concernant l'incertitude liée à la continuité de l'exploitation du fonds de dotation exposée dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe.

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.

Continuité d'exploitation

Comme indiqué ci-dessus, la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe fait état de l'incertitude pesant sur la continuité d'exploitation.

Nous avons été conduits à examiner les dispositions envisagées à cet égard.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Fonds de dotation, nous estimons que l'annexe donne une information appropriée sur la situation du Fonds de dotation au regard de l'incertitude, mentionnée ci-dessus, pesant sur la continuité de l'exploitation.

Comptes d'emploi des ressources:

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivi par votre Fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, décrites dans la note annexe dédiée, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC 2008-12 et ont été correctement appliquées.

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.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 29 mai 2014

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Georges Maregiano
Associé

FONDS DE DOTATION RESSOURCE

1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 AIX-EN-PROVENCE

COMPTES ANNUELS

SICIER CAC
16/18 BOULEVARD MICHELET
IMMEUBLE PERFORMANCE
13008 MARSEILLE
04.91.32.11.70

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 435		1 435	1 435			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	75		75	75				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	1 510		1 510	1 510			
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	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 (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés				17 350	17 350	100.00	
	Autres créances							
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	7 921		7 921	4 773	3 148	65.96		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	7 921		7 921	22 123	14 202	64.20	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 431		9 431	23 633	14 202	60.09	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		11 471		19 678	31 148	158.29
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		13 264		31 148	44 412	142.58
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		1 794		11 471	13 264	115.64
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 186		35 104	29 918	85.23
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		2 452			2 452	
	Instrument de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV		7 637		35 104	27 466	78.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		9 431		23 633	14 202	60.09

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

7 637 35 104

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		224 984		130 127	94 857	72.90
TOTAL I		224 984		130 127	94 857	72.90
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		5 470		15 413	9 943	64.51
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association		206 250		145 862	60 388	41.40
Autres charges (2)		0			0	
TOTAL II		211 720		161 275	50 445	31.28
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		13 264		31 148	44 412	142.58
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2013	12	31/12/2012	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)						
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	13 264		31 148		44 412	142.58
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	224 984		130 127		94 857	72.90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	211 720		161 275		50 445	31.28
SOLDE INTERMEDIAIRE	13 264		31 148		44 412	142.58
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 264		31 148		44 412	142.58

FONDS DE DOTATION RESSOURCE
1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 AIX-EN-PROVENCE

ANNEXE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

SICIER CAC
16/18 BOULEVARD MICHELET
IMMEUBLE PERFORMANCE
13008 MARSEILLE
04.91.32.11.70

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Nous vous présentons ci-après l'Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013 du Fonds de Dotation RESSOURCE, dont le total bilan est de 9 431.04 Euros et dont le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, présente un total produits d'exploitation de 224 983.96 Euros et dégage un excédent de 13 264.11 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ Continuité d'exploitation :

Depuis le 31 décembre 2013, la situation de trésorerie du Fonds de Dotation s'est stabilisée. Cette situation a été prise en compte pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour les comptes annuels 2013.

Dans ce contexte, une actualisation des ressources attendues sur le second semestre 2014 a été opérée. Ces ressources doivent permettre de couvrir les dettes exigibles du Fonds de Dotation.

Dans ce cadre, les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si le Fonds de Dotation n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

2/ Activité de l'année :

Au cours de l'exercice le Fonds de Dotation Ressource a poursuivi son action de soutien et d'accompagnement thérapeutique aux personnes atteintes du cancer par l'intermédiaire de l'Association RESSOURCE.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 et dans le respect des dispositions de l'avis du 05/02/2009 n° 2009-01 du CNC modifiant le règlement n°99-01 du CRC relatives à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 435		
TOTAL	1 435		
Autres participations	75		
TOTAL	75		
TOTAL GENERAL	1 510		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 435	1 435
TOTAL			1 435	1 435
Autres participations			75	75
TOTAL			75	75
TOTAL GENERAL			1 510	1 510

Etat des provisions

Néant

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2013.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Le Fonds de Dotation Ressource a procédé au versement de subventions en faveur de l'Association Ressource à hauteur de 206.250 €.

EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		-11 470
1- MISSIONS SOCIALES	206 250	206 250	1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	224 984	224 984
1.1 Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versements à d'autres organismes agissant en France	206 250 206 250	206 250 206 250	1.1 Dons manuels et legs collectées - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés : - Legs et autres libéralités non affectés - Legs et autres libéralités affectés	224 984 224 984	224 984 0 224 984 0 0
1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versement à un organisme central ou d'autres organismes			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
			2- AUTRES FONDS PRIVES	0	
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	700	700			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche des autres dons privés 2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	700	700	3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	4 770	4 770	4- AUTRES PRODUITS	0	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	211 720		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	224 984	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX AMORTISSEMENTS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	13 264		V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
V - TOTAL GENERAL	224 984		VI - TOTAL GENERAL	224 984	224 984
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0			
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0			
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		211 720	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		211 720
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 794
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		

Annexe du compte d'emploi des ressources du Fonds de Dotation « RESSOURCE » pour l'exercice clos au 31/12/2013

1 / Cadre juridique :

Le Fonds de Dotation RESSOURCE faisant appel à la générosité publique au regard de l'article 3 de la loi de 1991, est tenu d'appliquer l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement CRC 2008-12 du Comité de la réglementation comptable. Ce règlement présente un modèle de Compte d'Emploi des Ressources à intégrer dans les annexes des Fonds et est applicable depuis l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Le CER est destiné à mettre en perspectives les dons collectés et les coûts des moyens mis en œuvre et à permettre un contrôle de l'utilisation des dons collectés et de la conformité de leur utilisation à l'objectif de la collecte annoncé préalablement.

2 / Règles de présentation retenues pour le CER :

Le CER présente quatre colonnes :

- les colonnes 1 et 2 représentent l'ensemble des ressources et des emplois du Fonds de Dotation RESSOURCE pour l'exercice 2013 et suivent les mêmes règles comptables que celles appliquées pour le compte de résultat de la Fonds de Dotation (les différences de présentation seront exposées ci-après) ;
- les colonnes 3 et 4 concernent les ressources issues de la générosité du public et l'emploi qui en est fait.

3 / Ressources de l'exercice :

Au cours de l'exercice courant du 01/01/2013 au 31/12/2013, le Fonds de Dotation RESSOURCE a exclusivement fait appel à la générosité du public (particulier et entreprise). Les dons récoltés au cours de l'exercice s'élèvent à 224.984 € et ont été utilisés au cours de l'exercice pour un montant de 211.720 €.

L'excédent de ressources pour un montant de 13.264 € permet au Fonds de Dotation d'absorber l'excédent de versement de 11.471 € de l'exercice précédent.

4 / Emplois de l'exercice :

4.1 / Missions sociales :

Les missions sociales ont consisté au financement d'un Centre Ressource destiné à soutenir les personnes atteintes d'un cancer ainsi que leur entourage en rassemblant des professionnels de santé et des bénévoles afin de les guider à trouver les ressources adaptées à leur situation.

Les dons affectés au développement des actions sociales s'élèvent à 206.250 € soit 91.67 % des dons issus de l'appel à la générosité du public.

4.2 / Frais de recherche de fonds :

Les frais de recherche de fonds correspondent à des frais engagés pour la création du site internet ainsi que pour l'impression de dépliant. Ils s'élèvent à 700 € soit 0.31 % des dons issus de l'appel à la générosité du public.

4.3 / Frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement, par définition, regroupent l'ensemble des emplois ne correspondant pas aux deux rubriques précédentes, notamment les frais d'honoraires, les frais bancaires et les frais d'actes.

Les frais de fonctionnement de l'exercice s'élèvent à 4.770 € soit 2.12 % des dons issus de l'appel à la générosité du public.

4.4 / Dotations aux amortissements et aux provisions :

Le Fonds de Dotation RESSOURCE ne possède pas d'immobilisations. Par conséquent, aucune dotation aux amortissements n'a été constatée au cours de l'exercice.