

N/Réf.

V/Réf.

**FONDS DE DOTATION  
« UNIVERS MENTOR »  
HOTEL DE VILLE  
83210 SOLLIES-TOUCAS**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS AU 31/12/2013**

**FONDS DE DOTATION  
« UNIVERS MENTOR »  
HOTEL DE VILLE  
83210 SOLLIES-TOUCAS**

N/Réf.

V/Réf.

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée statutairement en date du 25/08/2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre fonds de dotation, 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 Bureau assisté par sa directrice opérationnelle. 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 professionnelles 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 contenus 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 votre fonds de dotation à la fin de cet exercice, observation étant faite que les œuvres détenues par votre fonds au cours de l'exercice ne sont pas assurées.

## **II - 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 :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre fonds de dotation, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 - 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 le rapport d'activité établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cuers  
Le 18/06/2014



**SARL B.CONSULTING**  
**Représentée par M. Gilbert BORG**  
Commissaire aux Comptes

- **BILAN**
- **COMPTE DE RESULTAT**
- **ANNEXE**

**EXERCICE AU 31/12/2013**

## Bilan

UNIVERS MENTOR

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)				31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Autres immobilisations corporelles	5 256	3 246	2 010	0,08	3 762	0,15
Immobilisations grevées de droit	2 400 000		2 400 000	90,38	2 400 000	92,55
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 405 256</b>	<b>3 246</b>	<b>2 402 010</b>	<b>90,45</b>	<b>2 403 762</b>	<b>92,70</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
<b>Autres créances</b>						
Valeurs mobilières de placement	217 356	5 801	211 555	7,97	143 543	5,54
Disponibilités	41 979		41 979	1,58	45 876	1,77
<b>TOTAL (II)</b>	<b>259 335</b>	<b>5 801</b>	<b>253 534</b>	<b>9,55</b>	<b>189 419</b>	<b>7,30</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 664 591</b>	<b>9 047</b>	<b>2 655 544</b>	<b>100,00</b>	<b>2 593 182</b>	<b>100,00</b>

## UNIVERS MENTOR

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 758 317	103,87	2 700 467	104,14
Report à nouveau	-114 425	-4,30	-55 627	-2,14
Résultat de l'exercice	4 772	0,18	-58 798	-2,26
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 648 663</b>	99,74	<b>2 586 041</b>	99,72
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 777	0,26	7 140	0,28
Autres	103	0,00		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 880</b>	0,26	<b>7 140</b>	0,28
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 655 544</b>	100,00	<b>2 593 182</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## UNIVERS MENTOR

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Prestations de services	1 925		1 925	100,00			1 925		N/S
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 925</b>		<b>1 925</b>	<b>100,00</b>			<b>1 925</b>		<b>N/S</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 925</b>	<b>100,00</b>			<b>1 925</b>		<b>N/S</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
Autres intérêts et produits assimilés			3 091	160,57	3 724		-633		-16,99
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			10 162	527,90			10 162		N/S
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>13 253</b>	<b>688,47</b>	<b>3 724</b>		<b>9 529</b>		<b>255,88</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion					6 309		-6 309		-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>					<b>6 309</b>		<b>-6 309</b>		<b>-100,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>15 178</b>	<b>788,47</b>	<b>10 033</b>		<b>5 145</b>		<b>51,28</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>							<b>58 798</b>		<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>15 178</b>	<b>788,47</b>	<b>68 831</b>		<b>-53 653</b>		<b>-77,94</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Autres achats non stockés			50	2,60	4 208		-4 158		-98,80
Autres services extérieurs			8 604	446,96	10 336		-1 732		-16,75
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			1 752	91,01	1 494		258		17,27
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>			<b>10 406</b>	<b>540,57</b>	<b>16 038</b>		<b>-5 632</b>		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					15 963		-15 963		-100,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					36 830		-36 830		-100,00
<b>Total des charges financières (III)</b>					<b>52 793</b>		<b>-52 793</b>		<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>									
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>									
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>			<b>10 406</b>	<b>540,57</b>	<b>68 831</b>		<b>-58 425</b>		<b>-84,87</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>4 772</b>	<b>247,90</b>			<b>4 772</b>		<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>15 178</b>	<b>788,47</b>	<b>68 831</b>		<b>-53 653</b>		<b>-77,94</b>

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 597 693,68 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 771,78 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.



## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 405 256

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 405 256			2 405 256
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>2 405 256</b>			<b>2 405 256</b>

Amortissements et provisions d'actif = 3 246

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 494	1 752		3 246
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 494</b>	<b>1 752</b>		<b>3 246</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat. bureau & informa	5 256	3 246	2 010	3 ans
Dotation inaliénable œuvres	2 400 000	0	2 400 000	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>2 405 256</b>	<b>3 246</b>	<b>2 402 010</b>	

Provisions pour dépréciation = 5 801

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	15 963		10 162		5 801
<b>TOTAL</b>	<b>15 963</b>		<b>10 162</b>		<b>5 801</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 773

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	773
<b>TOTAL</b>	<b>773</b>

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 6 880*

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 777	6 777		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	103	103		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 880</b>	<b>6 880</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 6 777*

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 777
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>6 777</b>

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 1 925***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant HT</b>	<b>Taux</b>
Produits des activités annexes	1 925	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>1 925</b>	<b>100.00 %</b>

***Autres informations relatives au compte de résultat***

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexes (suite)****INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES***Dons en nature*

Néant.

*Contributions volontaires en nature*

Néant.

*Suivi des dotations*

Seule la dotation reçue lors de la constitution du fonds figure dans les comptes.

Elle n'a subi aucune modification au cours de l'exercice à l'exception de la constatation de la valeur des titres de la SCPI ELYSEES PIERRE (89 parts générant des revenus trimestriels) et de l'utilisation de la trésorerie pour couvrir les frais de fonctionnement.

*Contributions volontaires en nature*

Néant.

*Engagements à réaliser sur ressources affectées*

Néant.

**Annexes (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 773*

<b>Produits à recevoir sur disponibilités</b>	<b>Montant</b>
Intérêts courus à re (518700)	773
<b>TOTAL</b>	<b>773</b>

*Charges à payer = 6 777*

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fourn. fact. non parvenues (408100)	6 777
<b>TOTAL</b>	<b>6 777</b>

## Etat des immobilisations

UNIVERS MENTOR

## IMMOBILISATIONS &amp; AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

Présenté en Euros

Compte		MAT.BUREAU & INFORMATICA										
218300 / 281830		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001	BIG DISK LACIE 2TB	24/02/2012	548,99		548,99	L 33,33	156,06	183,00	339,06			209,93
0002	MAC MINI CTO	24/02/2012	1 699,51		1 699,51	L 33,33	483,10	566,50	1 049,60			649,91
0003	IMAC 27"	24/02/2012	3 007,94		3 007,94	L 33,33	855,03	1 002,65	1 857,68			1 150,26
	<b>Sous-total</b>		<b>5 256,44</b>		<b>5 256,44</b>		<b>1 494,19</b>	<b>1 752,15</b>	<b>3 246,34</b>			<b>2 010,10</b>
	<b>Total général</b>		<b>5 256,44</b>		<b>5 256,44</b>		<b>1 494,19</b>	<b>1 752,15</b>	<b>3 246,34</b>			<b>2 010,10</b>

**Compte Emplois-Ressources  
UNIVERS MENTOR  
Exercice de l'année : 2013**

EMPLOIS DE L' EXERCICE en €		RESSOURCES DE L' EXERCICE en €	
<b>1 - Missions sociales</b>	€	<b>1 - Produits de la générosité du public</b>	€
1.1 Missions sociales réalisées en France	€	1.1 Collectés en France	€
1.2 Missions sociales réalisées à l'étranger	€	1.2 Collectés à l'étranger	€
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>	€	1.3 Donations, legs et produits d'assurance-vie	€
2.1 Frais d'appels à la générosité du public Frais d'appels et de traitement des dons, legs et autres libéralités	€	1.4 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	€
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés Entreprises, fondations, produits partages	€	<b>2 - Autres fonds privés Entreprises, fondations, produits partages</b>	€
<b>3 - Frais d'information et de communication</b>	€	<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>	€
<b>4 - Frais de fonctionnement et autres charges</b>	10 406 €	<b>4 - Autres produits</b>	15 178 €
		dont cotisations, produits financiers	13 253 €
RESSOURCES RESTANT A UTILISER	€	REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES	€
EXCEDENT DE L'EXERCICE	4 772 €	DEFICIT DE L'EXERCICE	€
<b>TOTAL GENERAL (B3+B7+B13+B14-C15-C16)</b>	15 178 €	<b>TOTAL GENERAL (E3+E9+E10+E11+F15-F16)</b>	15 178 €