

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MARION

S.A.R.L. au capital de 10 000 € RCS Saint-Nazaire 487 836 884
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

Fonds de dotation APEI Ouest 44

**

8, Rue de l'Etoile du Matin
44615 SAINT-NAZAIRE

**Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2013

SAINT-NAZAIRE

101, Avenue François MITTERRAND
B.P. 47 - 44611 SAINT-NAZAIRE CEDEX

 02 51 10 09 10

 02 51 10 09 11

contact@ecmarion.fr

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MARION

S.A.R.L. au capital de 10 000 € RCS Saint-Nazaire 487 836 884
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**Fonds de dotation APEI OUEST 44
8, Rue de l'Etoile du Matin
44615 SAINT-NAZAIRE**

N/REF. : LM/OM/2014

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2013**

Madame la Présidente,
Mesdames,
Messieurs,

En exécution de la mission que vous m'avez confiée en Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2013** :

présent rapport ;

- * le contrôle des comptes du Fonds de Dotation tels qu'ils sont joints au

- * la justification de nos appréciations ;

- * les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les comptes annuels.

SAINT-NAZAIRE

101, Avenue François MITTERRAND
B.P. 47 - 44611 SAINT-NAZAIRE CEDEX

 02 51 10 09 10

 02 51 10 09 11

contact@ecmarion.fr

7

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MARION

S.A.R.L. au capital de 10 000 € RCS Saint-Nazaire 487 836 884
Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

D) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes de la profession; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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.

2) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 des faits exposés ci-dessus, 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 de la Présidente et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Nazaire,
Le 16 Juillet 2014.



BILAN AU 31 DECEMBRE 2013 DU FONDS DE DOTATION

ACTIF	2013			2012	
	Brut	Amts. Et provisions	Net	Net	Net
Banque	1592,32	0,00	1592,32	2737,00	
Total disponibilités	1592,32	0,00	1592,32	2737,00	
TOTAL GENERAL	1592,32	0,00	1592,32	2737,00	

PASSIF	2013	2012
Report à nouveau	817,32	
Résultat de l'exercice	775,00	817,32
Total fonds propres	1592,32	817,32
Charges à payer		1919,68
Total autres dettes	0	1919,68
TOTAL GENERAL	1592,32	2737,00

**COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013
DU FONDS DE DOTATION**

CHARGES			EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
N° COMPTE	GROUPE	LIBELLE	MONTANT	MONTANT
62300000	1	Information, publication, relations publiques		1457,93
62510000	1	Voyages et déplacements		341,75
		Total autres achats et charges externes	0,00	1799,68
63540000	3	Droits d'enregistrement et de timbres	0,00	120,00
		Total impôts et taxes	0,00	120,00
		Charges d'exploitation	0,00	1919,68
		Charges financières	0,00	0,00
		Charges exceptionnelles	0,00	0,00
		TOTAL DES CHARGES	0,00	1919,68
		RESULTAT CREDITEUR = Excédent	775,00	817,32
		TOTAL GENERAL	775,00	2737,00

7

**COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013
DU FONDS DE DOTATION**

PRODUITS			EXERCICE 2013	EXERCICE 2012
N° COMPTE	GROUPE	LIBELLE	MONTANT	MONTANT
75860000	2	Dons et legs	775,00	2550,00
		produits d'exploitation	775,00	2550,00
		Produits financiers	0,00	0,00
77880000	3	Autres produits exceptionnels divers	0,00	187,00
		Produits exceptionnels	0,00	187,00
		TOTAL DES PRODUITS	775,00	2737,00
		TOTAL GENERAL	775,00	2737,00

2/

Fonds de dotation

 Apei Ouest 44
LES MAIRIES UNIES

ANNEXE

✓

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

L'Association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations conformément au règlement n°99-01.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par le fonds : Néant.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements du fonds et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Etat Néant

Amortissement des immobilisations

Etat Néant

Compte de régularisation actif

Etat Néant

Fonds dédiés

Etat Néant

Charges à payer

Etat Néant

Produits à recevoir

Etat Néant

Etat des créances

Etat Néant

Engagements vis-à-vis du personnel salarié

Le fonds n'emploie aucun salarié actuellement et n'a pas d'engagement en matière de :

- Congés payés
- DIF
- Retraite

1