

FONDS NOTRE EUROPE
19, rue de Milan
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Aux membres du conseil d'administration,

En exécution de la mission que vous m'avez confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- ▶ le contrôle des comptes annuels du Fonds Notre Europe, 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 à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Règles et méthodes comptables :

L'annexe expose les règles et les méthodes comptables appliquées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et je me suis assuré de leur correcte application.

- Estimations comptables :

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par le fonds décrites dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

- Conclusion :

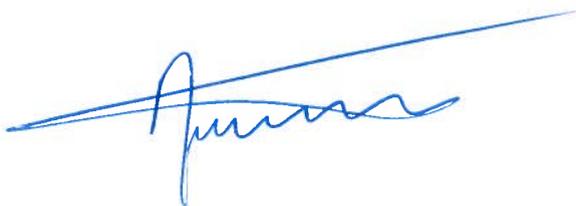
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 de gestion du Président et dans les documents mis à la disposition des membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 13 juin 2014

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. Norquet', with a long horizontal stroke extending to the right.

Jean-Marie NORGUET

Comptes Annuels

FONDS NOTRE EUROPE
19 RUE DE MILAN

75009 PARIS

Bilan du 01/01/2013 au 31/12/2013
Durée 12 mois

No SIRET
Code NAF

Document établi par :

JOUVE Alain
67 route de Sartrouville
78230 LE PECQ

Tel. 01 39 76 87 31

Fax.

Siret 32339710900014

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2013			31/12/2012
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
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				
	Autres créances	224 528		224 528	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	31 730		31 730	1 396	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	256 258		256 258	1 396
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		256 258		256 258	1 396

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

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

Etat exprimé en euros

		31/12/2013	31/12/2012
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	22 579	4 579
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(4 774)	(2 922)
	Résultat de l'exercice	16 725	(1 852)
	Total des fonds propres	34 530	(195)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	34 530	(195)	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 728	1 591	
Produits constatés d'avance	220 000		
Total des dettes	221 728	1 591	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	256 258	1 396	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 725,04	(1 851,92)	
(1) Dont à moins d'un an	221 728	1 591	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2013	31/12/2012
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	44 089	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	100 000	181 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	144 089	181 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	27 364	1 852
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	100 000	181 000
		Total des charges d'exploitation	127 364
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	16 725	(1 852)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	16 725	(1 852)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	144 089	181 000
	TOTAL DES CHARGES	127 364	182 852
	EXCEDENT ou DEFICIT	16 725	(1 852)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	4 579	118 000	100 000	22 579
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(2 922)	(1 852)		(4 774)
Résultat de l'exercice	(1 852)	1 852		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	(195)	118 000	100 000	17 805

FONDS NOTRE EUROPE
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

1/ Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes et faits majeurs de l'exercice.

Le fonds de dotation NOTRE EUROPE a été créé le 21 décembre 2009.

L'exercice clos le 31 décembre 2013 est son Quatrième exercice.

Les comptes annuels de l'exercice 2013 sont établis et présentés en conformité avec les dispositions de l'article 140 al VI de la Loi de modernisation de l'Economie du 4 août 2008 et celles du plan comptable des associations.

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

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

2/ Autres informations.

1 - Disponibilités.

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

2 - Dotation en capital.

Conformément à l'article III-1 des statuts, le patrimoine du fonds de dotation est constitué de libéralités. Celles-ci sont consommées sur décision du conseil d'administration.

3 – Libéralités acquises :

Dans le cadre d'une convention de mécénat pluriannuelle, le fonds a acquis 100 000 euros au titre de l'exercice 2013 qu'il a intégralement rétrocédé à l'association Notre Europe – Institut Jacques Delors et profitera d'un soutien total de 220 000 euros sur les deux prochains exercices.

Il a par ailleurs bénéficié de dons pour un montant de 18 000 euros.

4 – Conventions et Contributions volontaires :

Dans le cadre des prestations facturées pour 44 089 euros, le fonds a utilisé des moyens humains et matériels de l'Association Notre Europe – Institut Jacques Delors pris en charge pour un montant de 25 471 euros et a profité par ailleurs du temps consacré aux actions par un intervenant bénévole.