



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

**Fonds de Dotation MSA Innovation
Limousin**

**Comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2013**

Juillet 2014
Fonds de Dotation MSA Innovation Limousin
Le Bourg – 19160 Lignac



Table des matières

- 1 Rapport**
- 2 Bilan Actif**
- 3 Détail Bilan Actif**
- 4 Bilan Passif**
- 5 Détail Bilan Passif**
- 6 Compte de Résultat**
- 7 Détail Compte de Résultat**



**KPMG Entreprises
Limousin Vienne**
Parc d'activités Romanet
25, rue Hubert Curien
CS 63 814
87038 Limoges Cedex 1
France

Téléphone : +33 (0)5 55 11 37 00
Télécopie : +33 (0)5 55 34 74 42
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de Dotation MSA Innovation Limousin
Le Bourg
19160 Liginiac

A Limoges, le mercredi 2 juillet 2014

RAPPORT

Mission de Présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels du Fonds de Dotation MSA Innovation Limousin pour l'exercice du 01.01.2013 au 31.12.2013, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

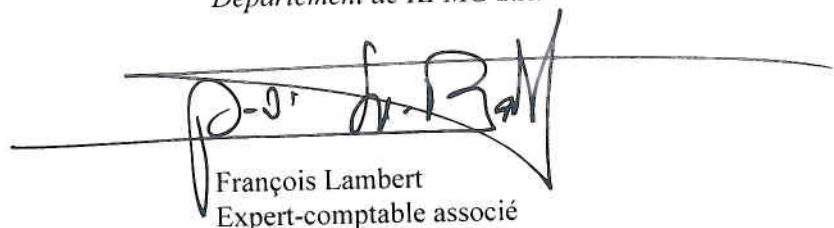
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 240 295 EUR
- Total des Produits d'Exploitation : - EUR
- Résultat net comptable : - 9 529 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Christophe Tournier



François Lambert
Expert-comptable associé

Bilan

Association

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent |
|---|--|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | | | | |
| | Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes Total | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | |
| | Terrains Constructions Inst. techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Total | 20 000 195 266 | 411 | 20 000 194 854 | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | |
| | Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières Total | 4 074 | | 4 074 | |
| Total I | | 219 340 | 411 | 218 928 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements En cours de productions biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises Total | | | | |
| | Avces et acptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés Autres créances Total | 11 238 | | 11 238 | |
| | Divers | | | | |
| | Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4) Total II | 10 127 | | 10 127 | |
| Total de l'actif (I+II+III+IV+V) | | 240 706 | 411 | 240 295 | |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts IV | | | | |
| | Ecart de conversion Actif V | | | | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | |

Actif (détail)

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Période du 30/04/2013 au 31/12/2013

EUR

| | 31/12/2013 | Néant |
|--|-------------------|-------------|
| Terrains | | |
| 211500 - TERRAINS BATIS | 20 000,00 | 0,00 |
| | 20 000,00 | 0,00 |
| Constructions | | |
| 213100 - BATIMENTS | 195 266,10 | 0,00 |
| 281310 - AMORTIS. CONSTRUCTIONS | -411,60 | 0,00 |
| | 194 854,50 | 0,00 |
| Autres titres immobilisés | | |
| 271200 - TITRES PARTS BFCC | 2 013,00 | 0,00 |
| 271300 - TITRES PARTS BFCC | 61,00 | 0,00 |
| 271600 - DEPOTS & CAUTIONNEMENTS FGMOSS EMPR | 2 000,00 | 0,00 |
| | 4 074,00 | 0,00 |
| Autres créances | | |
| 467110 - SCP MICHEL LAPORTE - OBJAT | 11 238,90 | 0,00 |
| | 11 238,90 | 0,00 |
| Disponibilités | | |
| 512000 - BANQUE | 10 127,69 | 0,00 |
| | 10 127,69 | 0,00 |

Bilan

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Au : 31/12/2013

EUR

* Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|-----------------------------------|---|----------------------|--------------------|
| Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| Fonds associatifs | Réserves | | |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | (9 529) | |
| | Total | (9 529) | |
| 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 par l'organisme | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Droits des propriétaires (commodat) | | |
| Total | | I | |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| Total | | II | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 200 000 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 35 500 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 324 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | |
| | Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total | | III | 249 824 |
| Ecart de conversion passif | | IV | |
| Total du passif | | (I+II+III+IV) | 240 295 |
| Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an | | |
| | Dettes sauf (1) à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | |
| | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| Engagements donnés | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Passif (détail)

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Période du 30/04/2013 au 31/12/2013

EUR

| | 31/12/2013 | Néant |
|---|-------------------|-------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| 164801 - EMPRUNT N°13088720 - 200 000 € MAIS | 200 000,00 | 0,00 |
| | 200 000,00 | 0,00 |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| 168710 - AUTRES DETTES - LIMAREL ASSOCIATION | 20 500,00 | 0,00 |
| 168720 - AUTRES DETTES - ASIIAL | 15 000,00 | 0,00 |
| | 35 500,00 | 0,00 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | 14 324,67 | 0,00 |
| | 14 324,67 | 0,00 |

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Période de l'exercice 30/04/2013 31/12/2013 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--------------------------------|---|-----------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue { Biens Dotations et produits de tarification Autres services | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)) | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels su opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | | |
| | Remboursement de frais | | |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | |
| | Cotisations | | |
| Autres produits (1) | | | |
| | Total des produits d'exploitation I | | |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 6 | |
| | Autres achats et charges externes (2) | 9 111 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Salaires et traitements | | |
| | Charges sociales | | |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | 411 | |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions | | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation II | 9 529 | |
| | Résultat d'exploitation (I-II) | (9 529) | |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers V | | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières VI | | |
| | Résultat financier (V-VI) | | |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | (9 529) | |
| Renvois | (1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier | | |

Compte de résultat (suite)

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Période de l'exercice 30/04/2013 31/12/2013

* Mission Comptes annuels

Période de l'exercice précédent

Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|--|---------------------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | VII | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles | VIII | |
| Résultat exceptionnel | | (VII-VIII) | |
| Participations des salariés aux résultats | | IX | |
| Impôts sur les sociétés | | X | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | XI | |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | XII | |
| Total des produits | | (I+III+V+VII+XI) | XIII |
| Total des charges | | (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) | XIV |
| Excédent ou déficit | | (XIII-XIV) | (9 529) |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |

Comptabilité tenue en

Compte de résultat (détail)

FONDS DE DOTATION MSA INNOVATION LIMOUSIN

Période du 30/04/2013 au 31/12/2013

EUR

| | 31/12/2013 | Néant |
|--|-----------------|-------------|
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| 606110 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ | 6,97 | 0,00 |
| | 6,97 | 0,00 |
| Autres achats et charges externes | | |
| 622610 - HONORAIRES AVOCATS | 4 988,82 | 0,00 |
| 622620 - EXPERT COMPTABLE KPMG | 3 812,70 | 0,00 |
| 627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS | 59,49 | 0,00 |
| 627200 - COMMISSIONS SUR EMPRUNTS | 250,00 | 0,00 |
| | 9 111,01 | 0,00 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | |
| 681123 - DOTATÍ AUX AMORT. CONSTRUCTÍ/SOL PR | 411,60 | 0,00 |
| | 411,60 | 0,00 |



Fonds de dotation

MSA INNOVATION LIMOUSIN

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2013

Fonds de dotation MSA Innovation Limousin

Le Bourg

19160 Liginiac

Ce rapport contient 8 pages

Table des matières

| | | |
|-------|--|---|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 1 |
| 1.1 | Evénements principaux de l'exercice | 1 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 1 |
| 1.2.1 | Présentation des comptes | 1 |
| 1.2.2 | Méthode générale | 1 |
| 1.2.3 | Changement de méthode d'évaluation | 1 |
| 1.2.4 | Changement de méthode de présentation | 1 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 2 |
| 2.1 | Actif | 2 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 2 |
| 2.1.2 | Tableau des amortissements | 2 |
| 2.1.3 | Immobilisations corporelles | 2 |
| 2.1.4 | Immobilisations financières | 3 |
| 2.1.5 | Créances | 4 |
| 2.2 | Passif | 5 |
| 2.2.1 | Etat des dettes | 5 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 6 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 6 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Le fond de dotation MSA INNOVATION LIMOUSIN a été créé en date du 30/04/2013.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements | A | C | D | E |
|-----------------------------|--|-------------------|-------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations corporelles | | 215 266,10 | | 215 266,10 |
| Immobilisations financières | | 4 074,00 | | 4 074,00 |
| Total | 0,00 | 219 340,10 | 0,00 | 219 340,10 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| Situations et mouvements | A | C | D | E |
|-----------------------------|--|---------------|-------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations corporelles | | 411,60 | | 411,60 |
| Immobilisations financières | | | | 0,00 |
| Total | 0,00 | 411,60 | 0,00 | 411,60 |

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| Nature de l'immobilisation | Montants | |
|---|-------------------------|-------------|
| | Investissements directs | Crédit-Bail |
| Terrain | 20 000.00 | |
| Immeuble – Gros œuvre et actes notariés | 141 266.10 | |
| Immeuble – Clos et couverts | 27 000.00 | |
| Immeuble – Lots techniques | 18 000.00 | |
| Immeuble – Second œuvre | 9 000.00 | |

Les principales diminutions sont :

| Nature de l'immobilisation | Montants des cessions d'immobilisations |
|----------------------------|---|
| NEANT | |

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|---|------------------|--------|
| Terrain | Non Amortissable | |
| Immeuble – Gros œuvre et actes notariés | Linéaire | 30 ans |
| Immeuble – Clos et couverts | Linéaire | 30 ans |
| Immeuble – Lots techniques | Linéaire | 20 ans |
| Immeuble – Second œuvre | Linéaire | 10 ans |

2.1.4 Immobilisations financières

| Type d'immobilisations | Valeur |
|--------------------------------|----------|
| Titres Parts BFCC | 2 074.00 |
| Dépôts et Cautionnement FGMOSS | 2 000.00 |

2.1.5 Créances

| Créances(a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | - | - | |
| Autres | 11 238,90 | 11 238,90 | |
| Charges constatées d'avance | - | - | |
| TOTAL | 11 238,90 | 11 238,90 | - |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

2.2 Passif

2.2.1 Etat des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|---------------|----------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit | 200 000 | 10 767 | 58 848 | 130 385 |
| Emprunts et dettes financières divers (2) (a) | 35 500 | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 14 325 | 14 325 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | - | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | - | | |
| Produits constatés d'avance | | - | | |
| TOTAL | 249 825 | 25 092 | 58 848 | 130 385 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 200 000 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - | | | |

(a) échéancier non défini

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

NEANT

Total

-