

S.A.A.B

Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
46, rue Cardinet - 75017 Paris
Tel : 01 58 32 07 32 – e-mail : audit@a-bacot.com

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

Siège social : 94, Boulevard de la Tour Maubourg
75007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

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 vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice, d'une durée de 13 mois et clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE », 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 sont arrêtés par le conseil d'administration. 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

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 et dans les documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 juin 2014



Arnould BACOT
Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

Fonds de dotation « LA VALINIÈRE »

COMPTES ANNUELS
DU 22 NOVEMBRE 2012 AU 31 DECEMBRE 2013

| |
|-----------------|
| SOMMAIRE |
|-----------------|

I – BILAN ACTIF – PASSIF

II – COMPTE DE RESULTAT

III – ANNEXE

Les informations ci-après sont présentées en euros, sauf mentions contraires

I – BILAN ACTIF

| | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2013 | Net (N-1) |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 6 724 634 | 1 324 549 | 5 400 085 | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I ACTIF IMMOBILISE | 6 724 634 | 1 324 549 | 5 400 085 | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | | | |
| CRÉANCES (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 91 162 | | 91 162 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | | | | |
| TOTAL II ACTIF CIRCULANT | 91 162 | | 91 162 | |
| Frais d'émission d'emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 6 815 796 | 1 324 549 | 5 491 247 | |

I – BILAN PASSIF

| | Net (N) 31/12/2013 | Net (N-1) |
|--|-----------------------|-----------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 6 728 000 | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau sur gestion propre | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | (1 238 553) | |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS | 5 489 447 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL III FONDS DEDIES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 800 | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL IV DETTES | 1 800 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 5 491 247 | |

II – COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2013 | |
|--|------------------------|--|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| - Ventes de marchandises | | |
| - Production vendue [biens et services] | | |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | | |
| | Dont à l'exportation : | |
| - Production stockée | | |
| - Production immobilisée | | |
| - Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| - Subventions d'exploitation | | |
| - Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | |
| - Cotisations | | |
| - Autres produits | | |
| TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| - Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks | | |
| - Autres achats et charges externes | 2 116 | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| - Salaires et traitements | | |
| - Charges sociales | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 324 549 | |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| - Subventions accordées par l'association | | |
| - Autres charges | 70 665 | |
| TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION | 1 397 330 | |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (1 397 330) | |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| - De participation (3) | 160 777 | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| - Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| - Différences positives de change | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III PRODUITS FINANCIERS | 160 777 | |
| CHARGES FINANCIÈRES : | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| - Différences négatives de change | | |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV CHARGES FINANCIÈRES | | |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 160 777 | |

II – COMPTE DE RESULTAT (suite)

| | 31/12/2013 | |
|---|--------------------|--|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | (1 236 553) | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Reprises provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VII) | | |
| - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII) | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII) | 160 777 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX) | 1 397 330 | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | (1 236 553) | |

| |
|---------------------|
| III - ANNEXE |
|---------------------|

L'exercice social clos le 31 décembre 2013 a une durée de 13 mois. Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation.

Le total du bilan avant répartition arrêté à la date du 31 décembre 2013 est de 5.491.247 €, tandis que le compte de résultat de la période présenté sous forme de liste, dégage une perte de 1.236.553 €.

Les notes et tableaux qui suivent font partie intégrante des comptes présentés.

| |
|---------------------------------------|
| SOMMAIRE DES NOTES ET TABLEAUX |
|---------------------------------------|

INTRODUCTION

1. Règles et méthodes comptables
2. Faits significatifs

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3. Dotation initiale
4. Subventions accordées
5. Engagements hors bilan
6. Autres informations

1 – Règles et méthodes comptables

Le fonds de dotation enregistre ses opérations comptables et prépare ses états financiers conformément au plan comptable général 1999, aux prescriptions du Code de Commerce ainsi qu'au règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotations.

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.*

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

- **Immobilisations incorporelles – droits et valeurs similaires**

Ce poste comprend la comptabilisation de l'usufruit temporaire reçu par le fonds de dotation au moment de sa constitution et évalué selon la valeur indiquée dans les statuts constitutifs.

Ce droit est amorti sur la durée de l'usufruit reçu par le fonds de dotation.

- **Fonds propres**

Ils correspondent à la valeur de la dotation initiale conformément aux statuts du fonds de dotation.

- **PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Le fonds de dotation n'a eu à comptabiliser aucune opération de caractère exceptionnel.

2 – Faits significatifs

Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation « LA VALINIÈRE ».

La création du fonds de dotation date du 22 novembre 2012.

Le fonds de dotation « LA VALINIÈRE » a pour objet de financer grâce aux revenus de sa dotation en capital, toutes actions d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, familial ou culturel et principalement dirigées vers l'enfance et la jeunesse en difficulté financière, psychologique ou autre, en France ou à l'étranger et plus particulièrement :

- Le suivi et le soutien scolaire, l'accompagnement dans la réinsertion, la formation professionnelle, lutte contre l'échec scolaire et la mise en place de projets éducatifs,
- L'attribution de bourses aux étudiants défavorisés,
- L'organisation d'activités culturelles et sociales,
- L'aide à l'enfance en détresse ou abandonnée,
- L'aide médicale aux enfants et adolescents et jeunes adultes,
- L'aide à l'enfance et à l'adolescence victime de toutes formes d'agression, de violence, de maltraitance ou d'exploitation.

3 – Dotation initiale

Conformément aux statuts, la dotation en capital initiale du fonds de dotation est composée des éléments suivants

- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile CET, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.651, soit une somme de 1.682.579 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile FAT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.743, soit une somme de 1.679.530 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile FRT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.875, soit une somme de 1.682.115 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile MAT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg

75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.260.347, soit une somme de 1.680.409 €.

- Une somme d'argent de 1.366 €.

Soit une dotation totale en capital égale à 6.726.000 €, dont 6.724.634 euros d'usufruits temporaires comptabilisés en immobilisations incorporelles.

L'usufruit étant d'une durée de 66 mois à compter de la dotation initiale, il sera amorti prorata temporis sur sa durée d'utilisation. La dotation aux amortissements pour ce premier exercice est donc de $13/66^{\text{ème}}$ de la valeur brute de l'usufruit comptabilisé en immobilisations incorporelles.

4 – Subventions et prix accordés

Il a été versé par le fonds de dotation au cours de l'année 2013

- 25.609 euros à « Enfants du Mékong ».
- 10.000 euros à « La Pierre Blanche ».
- 6.600 euros à « Phasol Pharmaciens Solidaires ».
- 2.500 euros à « Varsorio ».
- 5.000 euros à « Varada ».
- 1.956 euros à « Little Light ».
- 1.000 euros à « Communauté St Martin ».
- 10.000 euros à « Asha Nivas Social Service Center ».
- 3.000 euros à « Adiflor ».
- 5.000 euros à « Relais enfants parents ».

Soit un total de 70.665 €

5 – Engagements hors bilan

- **Engagements hors bilan reçus**

Néant.

- **Engagements hors bilan donnés**

Néant.

6 – Autres informations

Le fonds de dotation « LA VALINIÈRE » est administré par un conseil d'administration, lequel est assisté, conformément à la loi, d'un comité consultatif.

Les membres du conseil d'administration et du comité consultatif exercent leurs fonctions à titre gratuit. Les frais exposés par lesdits membres pourront leur être remboursés sur justificatifs produits par les intéressés dans les conditions fixées par le conseil d'administration.

Les fonctions de membre du conseil d'administration et du comité consultatif ne peuvent être cumulées.

S.A.A.B
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
46, rue Cardinet - 75017 Paris
Tel : 01 58 32 07 32 – e-mail : audit@a-bacot.com

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

Siège social : 94, Boulevard de la Tour Maubourg
75007 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

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 vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif au premier exercice, d'une durée de 13 mois et clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE », 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 sont arrêtés par le conseil d'administration. 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

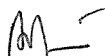
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

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 et dans les documents adressés au conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 12 juin 2014



Arnould BACOT
Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris

Fonds de dotation « LA VALINIÈRE »
Exercice clos le 31 décembre 2013

Fonds de dotation « LA VALINIÈRE »

COMPTES ANNUELS
DU 22 NOVEMBRE 2012 AU 31 DECEMBRE 2013

Fonds de dotation « LA VALINIÈRE »
Siège social – 94, Boulevard de la Tour Maubourg
75007 Paris

| |
|-----------------|
| SOMMAIRE |
|-----------------|

I – BILAN ACTIF – PASSIF

II – COMPTE DE RESULTAT

III – ANNEXE

Les informations ci-après sont présentées en euros, sauf mentions contraires

I – BILAN ACTIF

| | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2013 | Net (N-1) |
|--|------------------|------------------|-----------------------|-----------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concession, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | 6 724 634 | 1 324 549 | 5 400 085 | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL I ACTIF IMMOBILISE | 6 724 634 | 1 324 549 | 5 400 085 | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | | | |
| CRÉANCES (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| INSTRUMENTS DE TRESORERIE | | | | |
| DISPONIBILITES | 91 162 | | 91 162 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3) | | | | |
| TOTAL II ACTIF CIRCULANT | 91 162 | | 91 162 | |
| Frais d'émission d'emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 6 815 796 | 1 324 549 | 5 491 247 | |

I – BILAN PASSIF

| | Net (N) 31/12/2013 | Net (N-1) |
|--|-----------------------|-----------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatif sans droit de reprise | 6 728 000 | |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| Report à nouveau sur gestion propre | | |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | (1 238 553) | |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | |
| - Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| - Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS | 5 489 447 | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | |
| Sur autres ressources | | |
| TOTAL III FONDS DEDIES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 800 | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | |
| TOTAL IV DETTES | 1 800 | |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V) | 5 491 247 | |

II – COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2013 | |
|--|------------------------|--|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) : | | |
| - Ventes de marchandises | | |
| - Production vendue [biens et services] | | |
| MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES | | |
| | Dont à l'exportation : | |
| - Production stockée | | |
| - Production immobilisée | | |
| - Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| - Subventions d'exploitation | | |
| - Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | |
| - Cotisations | | |
| - Autres produits | | |
| TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) : | | |
| - Achat de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks | | |
| - Autres achats et charges externes | 2 118 | |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| - Salaires et traitements | | |
| - Charges sociales | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 1 324 549 | |
| - Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux provisions | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| - Subventions accordées par l'association | | |
| - Autres charges | 70 665 | |
| TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION | 1 397 330 | |
| 1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | (1 397 330) | |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| - De participation (3) | 160 777 | |
| - D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| - Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| - Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| - Différences positives de change | | |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III PRODUITS FINANCIERS | 160 777 | |
| CHARGES FINANCIÈRES : | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| - Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| - Différences négatives de change | | |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV CHARGES FINANCIÈRES | | |
| 2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 160 777 | |

II – COMPTE DE RESULTAT (suite)

| | 31/12/2013 | |
|---|--------------------|--|
| 3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | (1 236 553) | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Reprises provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES : | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| - Sur opérations en capital | | |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| 4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VII) | | |
| - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII) | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII) | 160 777 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX) | 1 397 330 | |
| EXCEDENT OU DÉFICIT | (1 236 553) | |

| |
|---------------------|
| III - ANNEXE |
|---------------------|

L'exercice social clos le 31 décembre 2013 a une durée de 13 mois. Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation.

Le total du bilan avant répartition arrêté à la date du 31 décembre 2013 est de 5.491.247 €, tandis que le compte de résultat de la période présenté sous forme de liste, dégage une perte de 1.236.553 €.

Les notes et tableaux qui suivent font partie intégrante des comptes présentés.

| |
|---------------------------------------|
| SOMMAIRE DES NOTES ET TABLEAUX |
|---------------------------------------|

INTRODUCTION

1. Règles et méthodes comptables
2. Faits significatifs

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

3. Dotation initiale
4. Subventions accordées
5. Engagements hors bilan
6. Autres informations

1 – Règles et méthodes comptables

Le fonds de dotation enregistre ses opérations comptables et prépare ses états financiers conformément au plan comptable général 1999, aux prescriptions du Code de Commerce ainsi qu'au règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotations.

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.*

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

- **Immobilisations incorporelles – droits et valeurs similaires**

Ce poste comprend la comptabilisation de l'usufruit temporaire reçu par le fonds de dotation au moment de sa constitution et évalué selon la valeur indiquée dans les statuts constitutifs.

Ce droit est amorti sur la durée de l'usufruit reçu par le fonds de dotation.

- **Fonds propres**

Ils correspondent à la valeur de la dotation initiale conformément aux statuts du fonds de dotation.

- **PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Le fonds de dotation n'a eu à comptabiliser aucune opération de caractère exceptionnel.

2 – Faits significatifs

Il s'agit du premier exercice du fonds de dotation « LA VALINIÈRE ».

La création du fonds de dotation date du 22 novembre 2012.

Le fonds de dotation « LA VALINIÈRE » a pour objet de financer grâce aux revenus de sa dotation en capital, toutes actions d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, familial ou culturel et principalement dirigées vers l'enfance et la jeunesse en difficulté financière, psychologique ou autre, en France ou à l'étranger et plus particulièrement :

- Le suivi et le soutien scolaire, l'accompagnement dans la réinsertion, la formation professionnelle, lutte contre l'échec scolaire et la mise en place de projets éducatifs,
- L'attribution de bourses aux étudiants défavorisés,
- L'organisation d'activités culturelles et sociales,
- L'aide à l'enfance en détresse ou abandonnée,
- L'aide médicale aux enfants et adolescents et jeunes adultes,
- L'aide à l'enfance et à l'adolescence victime de toutes formes d'agression, de violence, de maltraitance ou d'exploitation.

3 – Dotation initiale

Conformément aux statuts, la dotation en capital initiale du fonds de dotation est composée des éléments suivants

- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile CET, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.651, soit une somme de 1.682.579 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile FAT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.743, soit une somme de 1.679.530 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile FRT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg 75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.255.875, soit une somme de 1.682.115 €.
- L'usufruit temporaire pour une période se terminant le 31 mai 2018 de titres de la société civile MAT, dont le siège social est au 94 boulevard de la Tour Maubourg

75007 Paris, immatriculé au RCS sous le numéro 408.260.347, soit une somme de 1.680.409 €.

- Une somme d'argent de 1.366 €.

Soit une dotation totale en capital égale à 6.726.000 €, dont 6.724.634 euros d'usufruits temporaires comptabilisés en immobilisations incorporelles.

L'usufruit étant d'une durée de 66 mois à compter de la dotation initiale, il sera amorti prorata temporis sur sa durée d'utilisation. La dotation aux amortissements pour ce premier exercice est donc de $13/66^{\text{ème}}$ de la valeur brute de l'usufruit comptabilisé en immobilisations incorporelles.

4 – Subventions et prix accordés

Il a été versé par le fonds de dotation au cours de l'année 2013

- 25.609 euros à « Enfants du Mékong ».
- 10.000 euros à « La Pierre Blanche ».
- 6.600 euros à « Phasol Pharmaciens Solidaires ».
- 2.500 euros à « Varsorio ».
- 5.000 euros à « Varada ».
- 1.956 euros à « Little Light ».
- 1.000 euros à « Communauté St Martin ».
- 10.000 euros à « Asha Nivas Social Service Center ».
- 3.000 euros à « Adiflor ».
- 5.000 euros à « Relais enfants parents ».

Soit un total de 70.665 €

5 – Engagements hors bilan

- **Engagements hors bilan reçus**

Néant.

- **Engagements hors bilan donnés**

Néant.

6 – Autres informations

Le fonds de dotation « LA VALINIÈRE » est administré par un conseil d'administration, lequel est assisté, conformément à la loi, d'un comité consultatif.

Les membres du conseil d'administration et du comité consultatif exercent leurs fonctions à titre gratuit. Les frais exposés par lesdits membres pourront leur être remboursés sur justificatifs produits par les intéressés dans les conditions fixées par le conseil d'administration.

Les fonctions de membre du conseil d'administration et du comité consultatif ne peuvent être cumulées.

S.A.A.B
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
46, rue Cardinet - 75017 Paris
Tel°: 01 58 32 07 32 – e-mail : audit@a-bacot.com

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

Siège social : 94, Boulevard de la Tour Maubourg
75007 Paris

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

FONDS DE DOTATION « LA VALINIÈRE »

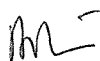
Rapport spécial du commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Paris, le 12 juin 2014



Arnould BACOT
Commissaire aux comptes inscrit
membre de la compagnie de Paris