

# Euredit

## FONDS DE DOTATION TERRE DE CULTURES

21 rue de Paradis  
75010 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2013**

## FONDS DE DOTATION TERRE DE CULTURES

21 rue de Paradis

75010 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 qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION TERRE DE CULTURES** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier. 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 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.



## **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, sont fondées sur les diligences effectuées portant en particulier sur ;

- le caractère approprié des principes comptables retenus par le fonds de dotation au vu des informations et documents fournis par la direction, et notamment pour ce qui concerne la valorisation des postes d'actifs;
- L'absence de décision et d'événements importants intervenus au cours de l'exercice dont l'incidence ne serait pas signalée de manière appropriée dans les documents remis aux membres ;
- La présentation des comptes annuels.

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 applicable 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 moral et d'activité et le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 12 juin 2014

  
Marc VALY  
Commissaire aux Comptes  
Représentant de la SAS EUREDIT

## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le : 31/12/2013		
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		
		Frais de développement		
		Concessions, brevets et droits similaires		
		Fonds commercial (1)		
		Autres immobilisations incorporelles		
		Immobilisations incorporelles en cours		
		Avances et acomptes		
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
		Terrains		
		Constructions		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations grevées de droit			
	Immobilisations en-cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)			
	Participations			
	Créances rattachées à des participations			
	T.I.A.P			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
		<b>Total (I)</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements		
		En-cours de production de biens et services		
		Produits intermédiaires et finis		
		Marchandises		
		Avances et acomptes versés		
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés		
		Comptes affiliés		
	Autres créances			
	DIVERS	V.M.P		
		Instruments de trésorerie		
		Disponibilités	25 298	25 298
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)		
		<b>Total (II)</b>	<b>25 298</b>	<b>25 298</b>
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		
		Primes de remboursement d'obligations (IV)		
		Ecart de conversion actif (V)		
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>25 298</b>	<b>25 298</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents		
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle		
		Dons en nature restant à vendre		

## BILAN PASSIF

		31/12/2013
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	100
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	18 459
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	
	Fonds associatifs avec droit de reprise	
	Apports	
	Legs et donations	
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme	
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	
	Ecarts de réévaluation	
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
	<b>Total (I)</b>	<b>18 559</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	
	Sur autres ressources	
	<b>Total (II)</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	<b>Total (III)</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 739
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	
Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	
	<b>Total (IV)</b>	<b>6 739</b>
	Ecarts de conversion passif (V)	
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>25 298</b>
	Engagements donnés	
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an	
	Dont à moins d'un an	6 739
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	



## COMpte DE RESULTAT

				31/12/2013	
		Nombre de mois de la période		13	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>				
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Cotisations					
Dons					
Legs et donations					
Autres produits					
		<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
		<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>		6 780	
				91 000	
				97 780	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>-97 780</b>	
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré		(III)		
	Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>Total des produits financiers (V)</b>		109 889	
				6 349	
				116 238	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>Total des charges financières (VI)</b>			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>116 238</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>18 459</b>	

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2013
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
(IX)	Impôts sur les bénéfices	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		116 238
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		97 780
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>18 459</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont crédit bail mobilier	
		Dont crédit bail immobilier	

## EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits	Bénévolats	
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	
	Personnel Bénévole	
<b>Total</b>		

**Faits caractéristiques**

Le fonds de dotation a reçu en donation par acte authentique devant notaire le 26 décembre 2012, de Monsieur Olivier CHALIER fondateur du fonds l'usufruit d'un portefeuille de titres pour une valeur de 551 863.72 euros.  
Il s'agit d'une donation temporaire qui s'éteindra le 29 décembre 2015.

**Principes, règles et méthodes comptables****Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément au règlement CRC n°2009-01 du 3 décembre 2009, relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

**Autres informations sur les règles comptables**

les produits de l'usufruit dont la fondation a bénéficié ont été comptabilisés au compte de résultat de l'exercice.

**Fonds associatifs et réserves****Fonds propres**

Un apport sans droit de reprise de 100 euros a été effectué sur l'exercice.

**Charges d'exploitation**

Une convention de mécénat a été signée entre le fonds de dotation et l'établissement public du musée du LOUVRE le 25 avril 2013. Au titre de cette convention, le fonds a versé au musée la somme de 91 000 euros sur l'exercice.

**Produits financiers**

Le fonds a perçu au cours de l'exercice au titre de produits financiers la somme de 116 238.20 euros se composant comme suit :  
- 109 687.20 de coupons (intérêts) sur le portefeuille titres,  
6 349.03 euros de plus values sur ventes de titres,  
201.97 euros d'intérêts sur le compte livret ouvert au nom du fonds.

**Autres informations****Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 739	6 739		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>6 739</b>	<b>6 739</b>		



# Euredit

## FONDS DE DOTATION TERRE DE CULTURES

21 rue de Paradis  
75010 PARIS

### RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

#### ASSEMBLEE GENERALE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2013

Aux membres du conseil d'administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

#### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Paris, le 12 juin 2014

  
Marc VALY  
Commissaire aux Comptes  
Représentant de la SAS EUREEDIT