

Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire
(Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008)
siège : 151 rue d'Uelzen
Bois Guillaume (Seine Maritime)

Fonds Caisse d'Epargne **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**
Normandie pour l'initiative
solidaire

Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 Fonds Caisse d'Epargne Normandie pour l'initiative solidaire, 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 le Président du 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 de votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que 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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 31 mars 2014

Le commissaire aux comptes

Mazars



Max DONGAR
Associé



Pascal CHAVOUTIER
Associé

**FONDS
CAISSE D'EPARGNE NORMANDIE
POUR L'INITIATIVE SOLIDAIRE**

151 rue d'Uelzen
76230 BOIS GUILLAUME

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2013 au 31/12/2013

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		du 01/04/2012 au 31/12/2012 (09 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<i>Immobilisations financières</i>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)					
<i>Stocks en cours</i>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	471 381		471 381	282 223	189 158
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	471 381		471 381	282 223	189 158
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	471 381		471 381	282 223	189 158

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	du 01/04/2012 au 31/12/2012 (09 mois)	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	210 102		210 102
. Résultat de l'exercice	195 559	210 102	- 14 543
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	405 661	210 102	195 559
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	62 000	66 190	- 4 190
TOTAL (III)	62 000	66 190	- 4 190
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 720	5 615	- 1 895
Autres		316	- 316
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	3 720	5 931	- 2 211
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	471 381	282 223	189 158
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		du 01/04/2012 au 31/12/2012 (09 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			66 190		66 190	N/S
Autres produits			710 000	665 000	45 000	6,77
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			776 190	665 000	111 190	16,72
Total des produits d'exploitation (I)			776 190	665 000	111 190	16,72
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			776 190	665 000	111 190	16,72
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			776 190	665 000	111 190	16,72

Visa pour Identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)	du 01/04/2012 au 31/12/2012 (09 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Autres achats non stockés				
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	5 380	11 398	- 6 018	-52,80
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association	513 251	377 310	135 941	36,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	62 000	66 190	- 4 190	-6,33
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	580 631	454 898	125 733	27,64
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	580 631	454 898	125 733	27,64
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	195 559	210 102	- 14 543	-6,92
TOTAL GENERAL	776 190	665 000	111 190	16,72
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	51 679	36 575	15 104	41,30
. Dons en nature				
Total	51 679	36 575	15 104	41,30
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	51 679	36 575	15 104	41,30
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	51 679	36 575	15 104	41,30

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 9 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 471 380,87 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 195 558,68 €.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices,
- non-compensation.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement n°2009-01 du 3 décembre 2009 publié par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC)

Visa pour identification

MAZARS
Commissaire aux comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 3 720 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	3 720	3 720		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 720	3 720		

Informations complémentaires sur le bilan passif

Le Fonds de Dotation a accepté en 2013 plusieurs demandes de subventions qui n'ont pas été signées sur l'exercice par les organismes bénéficiaires en 2013 :

- L'Espace des deux rives, subvention de 18 000 €, convention de mécénat envoyée le 11 octobre 2013 ;
- L'Association Œuvre Notre Dame, subvention de 10 000 €, convention de mécénat envoyée le 2 décembre 2013 ;
- L'Association La Boîte aux Lettres, subvention de 9 000 €, convention de mécénat envoyée le 9 décembre 2013 ;
- L'URIOPSS, subvention de 25 000 €, convention de mécénat envoyée le 16 décembre 2013.

Soit un total de 62 000 €.

Ces subventions sont comptabilisées dans un compte 689500 "Engagements à réaliser sur dons affectés" en contrepartie d'un compte 195000 "Fonds dédiés sur dons manuels affectés".

A la date d'établissement des comptes annuels, toutes ces conventions ont été signées par les organismes bénéficiaires à l'exception de celle engagée au profit de l'association l'Espace des deux rives.

Visa pour identification
 MAZARS
 Commissaire aux comptes

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 3 720 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues (408100)</i>	3 720
TOTAL	3 720

AUTRES INFORMATIONS**INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS**

Toutes les dotations reçues au titre de l'exercice (soit 710 000 €) sont versées par la Caisse d'Epargne Normandie.

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION

Le Fonds de Dotation a signé avec la Caisse d'Epargne Normandie une convention de mise à disposition. Il est indiqué que la Caisse d'Epargne Normandie met à disposition à titre gratuit :

- Du personnel administratif dont le coût a été estimé à 51 679 € charges comprises pour l'exercice 2013 ;
- Des locaux (15 m²) ainsi que des moyens informatiques et téléphoniques. Ces éléments ne sont pas valorisés.

Visa pour identification
MAZARS
Commissaire aux comptes