

Jacques PINEL

LICENCIÉ ÈS SCIENCES ÉCONOMIQUES

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
(inscrit au Tableau de l'Ordre à Toulouse)

COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Membre de la C² Régionale de Toulouse)

Tél. 05 61 63 95 90

Fax 05 61 62 51 33

**Fonds de Dotation
POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE**

**1 Allées Frédéric Mistral
31400 TOULOUSE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Exercice clos le 31 décembre 2014)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration du 18 décembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation **POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE**, 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 bureau de l'association. 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 :

La première partie de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux modalités de comptabilisation des opérations enregistrées.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment sur les procédures de comptabilisation.

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 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 Bureau du fonds de dotation et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Jacques PINEL
Fait à Toulouse le 28 février 2015
Licencié ès Sciences Économiques
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Commissaire aux Comptes
43, rue Boyard - 31009 TOULOUSE
Tél. 05 61 63 95 90 - Fax 05 61 62 51 33

Jacques PINEL

LICENCIÉ ÈS SCIENCES ÉCONOMIQUES

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT
(inscrit au Tableau de l'Ordre à Toulouse)

COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Membre de la C^o Régionale de Toulouse)

Tél. 05 61 63 95 90

Fax 05 61 62 51 33

Fonds de Dotation

POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE

**1 Allées Frédéric Mistral
31400 TOULOUSE**

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
(Exercice clos le 31 décembre 2014)

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2014

Mesdames,
Messieurs,

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 avisé 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, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, 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.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

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.

Fait à Toulouse le 28 février 2015

Jacques PINEL
Commissaire aux Comptes

Jacques PINEL
Licencié ès Sciences Économiques
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
43, rue Bayard • 31000 TOULOUSE
☎ 05 61 63 95 90 Fax 05 61 62 51 33

FONDS DE DOTATION « POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE »
Exercice clos le 31 Décembre 2014

1 Allée Frédéric Mistral
31400 TOULOUSE

**ARRETE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2014**

1 Allée Frédéric Mistral
31400 TOULOUSE

**ARRETE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2014.**

S O M M A I R E

- Bilan Actif et Passif

- Compte de Résultat

- Annexe aux comptes annuels

FONDS DE DOTATION « POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE »
Exercice clos le 31 Décembre 2014

Bilan et Compte de Résultat

FONDS DE DOTATION
 POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE
 BILAN au 31 Décembre 2014

ACTIF	N				N-1
	Renvoi Annexe	Brut	Amort et Provisions	Net	Net
Immobilisations Incorporelles					-
Immobilisations Corporelles		495 000	0	495 000	495 000
Matériel informatique					-
Immobilisations Financières					-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		495 000	0	495 000	495 000
Stocks et En-Cours					-
Créances					-
Créances Usagers et Comptes Rattachés					-
Autres Créances					-
Valeurs Mobilières de Placement					-
Disponibilités	Elt 3	29 312		29 312	12 140
TOTAL ACTIF CIRCULANT		29 312	0	29 312	12 140
Produits à recevoir		130		130	11 953
TOTAL ACTIF		524 442	0	524 442	519 093

Jacques PINEL
 Licencié en sciences économiques
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 43, rue Bayard • 31000 TOULOUSE
 ☎ 05 61 63 95 90 Fax 05 61 62 51 33

FONDS DE DOTATION
POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE
BILAN au 31 Décembre 2014

PASSIF (avant répartition)	Renvoi Annexe	N	N-1
Fonds Associatif Sans Droit de Reprise Avec Droit de Reprise		495 000	495 000
Réserves Réserves Statutaires Autres Réserves		21 195	
Affectation au Projet Associatif (affectation des exercices ant.) Report à Nouveau	Elt 4		
Résultat Comptable de l'Exercice	Elt 4	5 370	21 195
Subventions d'Investissement Renouvelables			
TOTAL FONDS PROPRES		521 565	516 195
Provisions pour Risques Provisions pour Charges			
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		-	-
Fonds dédiés sur subventions Fonds dédiés sur autres ressources	Elt 10		
FONDS DEDIES		-	0
Emprunts et Dettes Financières (2) Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés Autres dettes d'Exploitation Dettes Diverses		990 1 887	960 1 938
DETTES		2 877	2 898
Produits Constatés d'Avance			
TOTAL DU PASSIF		524 442	519 093

(1) dont à plus d'un an

(2) dont concours bancaires courants

Coques PINEL
 Licenciés en Sciences Économiques
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 43, rue Bayard • 31000 TOULOUSE
 ☎ 05 61 63 95 90 Fax 05 61 62 51 33

**FONDS DE DOTATION
POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE
COMPTE DE RESULTAT au 31 Décembre 2014**

CHARGES	Renvoi Annexe	N	N-1
Charges d'Exploitation			
Achats de Marchandises			-
Variation de Stock			
Autres Achats et Charges Externes affectés aux projets	Elt 9	500	500
Autres Achats et Charges Externes liés au fonctionnement	Elt 9	1 725	1 653
Impôts et Taxes		5 016	4 924
Salaires et Traitements			
Charges Sociales			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
Sur Immobilisations			-
Sur Actif Circulant			
Pour Risques et Charges			
Subventions Accordées par l'Association			
Autres Charges			
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		7 241	7 077
Charges Financières			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
Intérêts et Charges Assimilées			
TOTAL CHARGES FINANCIERES		-	-
Charges Exceptionnelles			
Sur Opérations de Gestion			
Sur Opérations en Capital			
Dotations aux Amortissements et aux Provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		-	-
Engagements à réaliser sur subventions affectées	Elt 10	-	-
Engagements à réaliser sur dons manuels affectés		-	-
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER		-	-
TOTAL DES CHARGES		7 241	7 077
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		5 370	21 195
TOTAL GENERAL		12 611	

**FONDS DE DOTATION
 POUR LES ENFANTS DE LA GRANDE ALLEE
 COMPTE DE RESULTAT au 31 Décembre 2014**

PRODUITS	Renvoi Annexe	N	N-1
Produits d'Exploitation			
Ventes de Marchandises			
Production Vendue de Biens et Services		11 701	11 528
<i>Sous-Total 1 - Montant Net du Chiffre d'Affaires</i>		11 701	11 528
Subventions d'Exploitation	Elt 6	-	
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges			
Dons manuels Non Affectés		460	16 745
Dons manuels Affectés	Elt 7	-	
Collectes			
Cotisations		-	
Autres Produits		450	
<i>Sous-Total 2 - Autres Produits d'Exploitation</i>		910	16 745
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		12 611	28 273
Produits Financiers			
Reprises sur Provisions et Transfert de Charges			
Autres Intérêts et Produits Assimilés		-	
Produits Net sur Cessions de VMP			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-	-
Produits Exceptionnels			
Sur Opérations de Gestion		-	
Sur Opérations en Capital			
Reprises sur Provisions et Transferts de Charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-	-
Report des subventions non utilisées des exercices antérieurs	Elt 8	-	-
Report des dons manuels non utilisés des exercices antérieurs		-	-
TOTAL REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES		-	-
TOTAL DES PRODUITS		12 611	28 273
SOLDE DEBITEUR = INSUFFISANCE		-	-
TOTAL GENERAL		12 611	28 273

Jacques PINEL
 Licencié ès sciences Économiques
 EXPERT COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 43, rue Bayard • 31000 TOULOUSE
 ☎ 05 61 63 95 90 Fax 05 61 62 51 33

Annexe aux Comptes Annuels

SOMMAIRE

Règles et méthodes comptables

Elément 1 - Principes et conventions générales

Elément 2 - Objet de l'Association

Elément 3 - Faits marquants de l'exercice

Elément 4 - Détail des engagements à réaliser

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 Décembre 2014, dont le total est de **524 442** Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous la forme de tableau, dont le total est de **12 611** Euros et dégageant un excédent de **5 370** Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2014 au 31 Décembre 2014, pour mémoire l'exercice précédent avait eu un exercice d'une durée de 16 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

Elément 4 - Détail des engagements à réaliser

Néant

Règles et méthodes comptables

Elément 1 - Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2014 ont été établis et présentés conformément à l'avis du Conseil National de la Comptabilité du 17 décembre 1998 relatif aux Associations.

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

Les contributions volontaires bénévoles n'ont pas été valorisées.

Elément 2 - Objet de l'Association

Le fonds de dotation a pour but :

- de favoriser, de soutenir et de développer des activités d'intérêts général à caractère social , éducatif et familial en France ou à l'étranger, en faveur des enfants privés de leur milieu familial et éducatif, orphelins ou abandonnés, et des jeunes présentant es difficultés sociales et comportementales.

Elément 3 – Faits marquants de l'exercice

Le conseil d'administration s'est réuni 2 fois au cours de l'exercice et a traité les points suivants :

- Diverses informations sur des travaux liées à l'enfouissement de câbles électriques par ERDDF, ainsi qu'à un éboulement de terrain.
- Rencontre avec le maire de Goyrans et le commissaire enquêteur à propos du PLU voté qui maintient non constructibles des terrains que nous avons près du centre du village. Négociations à poursuivre.
- Soutien apporté aux enfants de « La Grande Allée » sous la forme d'un don pour un projet de séjour en Corse.