

---

## **FONDS DE DOTATION LOUIS DAGUERRE**

Fonds de dotation déclaré sous le régime de la loi n°2008-776 du 4 août 2008

Hôtel de Ville  
1 Grande rue Charles de Gaulle

94 360 Bry sur Marne

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Exercice clos Le 31 Décembre 2014

---

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 de treize mois clos le 31 décembre 2014 sur :

- Le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation LOUIS DAGUERRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Exercice clos Le 31 Décembre 2014

---

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 22 juin 2015

Le Commissaire aux Comptes

**SEC 3**

représentée par :



**Jean-Philippe HOREN**

## Bilan Actif

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

		31/12/2014			N-1		
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net		
État exprimé en €							
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations Incorporelles</b>						
	Frais d'établissement	AB		AC			
	Frais de recherche et de développement	AD		AE			
	Concessions brevets droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes	AL		AM			
	<b>Immobilisations Corporelles</b>						
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, mat et outillage indus.	AR		AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT		AU			
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	<b>Immobilisations Financieres</b>						
Participations évaluées selon mise en équivalence	CS		CT				
Autres participations	CU	15,00	CV	15,00	15,00		
Créances rattachées à des participations	BB		BC				
Autres titres immobilisés	BD		BE				
Prêts	BF		BG				
Autres immobilisations financières	BH		BI				
<b>TOTAL (II)</b>	BJ	15,00	BK	0,00	15,00	15,00	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en-cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En-cours de production de biens	BN		BO			
	En-cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	6 940,00	BU	6 940,00	7 200,00	
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	BV		BW			
	<b>Créances</b>						
	Créances clients et comptes rattachés	BX		BY			
	Autres créances	BZ		CA			
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC				
Valeurs mobilières de placement	CD		CE				
Disponibilités	CF	105 798,79	CG	105 798,79	111 714,25		
Charges constatées d'avance	CH		CI				
<b>TOTAL (III)</b>	CJ	112 738,79	CK	0,00	112 738,79	118 914,25	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CL					
	Primes et remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif (VI)	CN					
<b>TOTAL ACTIF</b>		CO	112 753,79	1A	0,00	112 753,79	118 929,25

<b>Bilan Passif</b>
---------------------

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

État exprimé en €

		31/12/2014	N-1	
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB		
	Ecart de réévaluation	DC		
	<b>RESERVES</b>			
	Réserve légale	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves	DG	116 261,74	
	Report à nouveau	DH		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	DI	-5 867,95	116 261,74
Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées	DK			
Total des capitaux propres		DL	110 393,79	116 261,74
<b>Autres Fonds Propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
Total des autres fonds propres		DO	0,00	0,00
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	Total des provisions		DR	0,00
<b>Dettes</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>			
	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	DU		
	Emprunts et dettes financières divers	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 360,00	2 300,00
	Dettes fiscales et sociales	DY		
	<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		367,51	
Produits constatés d'avance	EB			
Total des dettes		EC	2 360,00	2 667,51
Ecart de conversion passif		ED		
<b>TOTAL PASSIF</b>		EE	112 753,79	118 929,25

## Compte de résultat 1/2

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

État exprimé en €

				31/12/2014		N-1		
		France		Exportation				
<b>Produits d'exploitation</b>	Ventes de marchandises	FA	592,77	FB		FC	592,77	2 431,33
	Production vendue (Biens)	FD	3 515,00	FE		FF	3 515,00	5 520,00
	Production vendue (Services et Travaux)	FG		FH		FI		319 336,84
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	FJ	4 107,77	FK		FL	4 107,77	327 288,17
	Production stockée					FM		
	Production immobilisée					FN		
	Subvention d'exploitation					FO		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					FP		
	Autres produits					FQ		100,00
	<b>Total des produits d'exploitation</b>						FR	4 107,77
<b>Charges d'exploitation</b>	Achats de marchandises					FS		9 632,30
	Variation de stock					FT	260,00	-7 200,00
	Achats de matières et autres approvisionnements					FU	156,75	277,58
	Variation de stock					FV		
	Autres achats et charges externes					FW	10 032,15	208 902,86
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX		
	Salaires et traitements					FY		
	Charges sociales du personnel					FZ		
	Dotations aux amortissements					GA		
	Dotations aux provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges					GB GC GD		
Autres charges					GE			
<b>Total des charges d'exploitation</b>						GF	10 448,90	211 612,74
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>						GG	-6 341,13	115 775,43

## Compte de résultat 2/2

Du 01/01/2014 au 31/12/2014

Etat exprimé en €

		31/12/2014	N-1
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-6 341,13</b>	<b>115 775,43</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	GI	
<b>Produits financiers</b>	De participations	GJ	473,18
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	GK	
	Autres intérêts et produits assimilés	GL	
	Reprises sur provisions et transfert de charges	GM	
	Différences positives de change	GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	
<b>Total des produits financiers</b>		GP	473,18
<b>Charges financières</b>	Dotations aux amortissements et aux provisions	GQ	
	Intérêts et charges assimilées	GR	
	Différences négatives de change	GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	
<b>Total des charges financières</b>		GU	0,00
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		GV	473,18
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		GW	-5 867,95
<b>Produits exceptionnels</b>	Sur opérations de gestion	HA	
	Sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transfert de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		HD
<b>Charges exceptionnelles</b>	Sur opérations de gestion	HE	
	Sur opérations en capital	HF	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		HH
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		HI	0,00
PARTICIPATION DES SALAIRES		HJ	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		HL	4 580,95
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		HM	10 448,90
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		HN	-5 867,95

## ANNEXE DES COMPTES

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats du fonds de dotation

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

<b>INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>
--

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Les conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général issu de règlement ANC n° 2014-03 ;
- Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement CRC 2009-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotation.

Les Comptes Annuels ont été établis conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels :

- enregistrement au coût historique,
- permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
- indépendance des exercices,

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **112 754** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 580** euros et un total **charges** de **10 448** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-5 867** euros.

### **METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Dans le cas où plusieurs méthodes sont possibles les options suivantes ont été retenues :

#### **Immobilisations**

Le fonds de dotation n'a aucune immobilisation figurant à l'actif de son bilan.

#### **Stock**

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



**INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN****VARIATION DES FONDS PROPRES**

S'agissant du deuxième exercice comptable, les fonds propres du fonds de dotation sont exclusivement constitués du résultat l'exercice 2013 soit 116 262€- la perte de l'exercice 2014 de 5 867€ soit : 110 395€

**STOCK**

A la clôture de l'exercice, le montant des stocks bruts figurant à l'actif du bilan ont été valorisés à 6 940€.

**PRODUITS A RECEVOIR**

Au titre de l'exercice 2014, aucun produit à recevoir ne figurait à l'actif du fonds de dotation.

**CHARGES A PAYER**

Au titre de l'exercice 2014, aucune charge à payer ne figurait au passif du fonds de dotation.

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	A plus de 5 ans
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	15	-	-	15
Clients douteux ou litigieux	-	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Groupe et Associés	-	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-	-
TOTAL	15	-	-	15

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des états de crédit	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	2 360	2 360	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Groupe et Associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 360	2 360	-	-

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Pas de charges constatées d'avance comptabilisées au titre de l'exercice.