BRICOLA - AUDIT

Société de commissaires aux comptes inscrite près la Cour d'Appel de Colmar
26 rue Henner - 68000 COLMAR - Tél. 03 89 24 05 87 - Fax 03 89 24 12 51 - E-mail : ab@bricola.fr

DECLIC AVENIR

Fonds de dotation
5A quai Finkmatt
67000 STRASBOURG

Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi du 04 août 2008
Parution au Journal officiel du 26 décembre 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

◇◆◇

Exercice clos le 31 décembre 2015

DECLIC AVENIR

Fonds de dotation
5A quai Finkmatt
67000 STRASBOURG

Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi du 04 août 2008
Parution au Journal officiel du 26 décembre 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par le conseil d'administration de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation **DECLIC AVENIR** 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, constitués en l'occurrence du bilan et du compte de résultat, ont été arrêtés par votre trésorier. 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 oeuvre 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 des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues.

Nous avons également procédé à l'appréciation de 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.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons 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 les documents adressés aux membres du conseil d'administration du fonds de dotation sur sa situation financière et ses comptes annuels.

Fait à Colmar, le 20 mai 2016

Le commissaire aux comptes
BRICOLA-AUDIT

Angel BRICOLA



Bilan actif

DECLIC AVENIR

Etats de synthèse au 31/12/2015

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	101 901		101 901	106 460
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**101 901**		**101 901**	**106 460**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**101 901**		**101 901**	**106 460**

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan passif

DECLIC AVENIR

Etats de synthèse au 31/12/2015

	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	50 000	50 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	37 116	52 605
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-5 730**	**-15 489**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	**81 387**	**87 116**
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 740	1 500
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 774	17 844
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**20 514**	**19 344**
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**101 901**	**106 460**

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

DECLIC AVENIR

Etats de synthèse au 31/12/2015

	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	43 000	100,00	30 000	100,00	13 000	43,33
Produits d'exploitation	**43 000**	**100,00**	**30 000**	**100,00**	**13 000**	**43,33**
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	1 862	4,33	1 609	5,36	252	15,68
Impôts et taxes	50	0,12	50	0,17		
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges	47 500	110,47	44 736	149,12	2 764	6,18
Charges d'exploitation	**49 412**	**114,91**	**46 395**	**154,65**	**3 016**	**6,50**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-6 412**	**-14,91**	**-16 395**	**-54,65**	**9 984**	**-60,89**
Opérations faites en commun						
Produits financiers	682	1,59	906	3,02	-224	-24,75
Charges financières						
Résultat financier	**682**	**1,59**	**906**	**3,02**	**-224**	**-24,75**
RESULTAT COURANT	**-5 730**	**-13,32**	**-15 489**	**-51,63**	**9 759**	**-63,01**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	**-5 730**	**-13,32**	**-15 489**	**-51,63**	**9 759**	**-63,01**
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR