MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

MAZARS

61, rue Henri Regnault - 92075 Paris - la Défense Cedex
Tél. : +33 (0)1 49 97 60 00 - Fax : +33 (0)1 49 97 60 01

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153 - Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie

Fonds de dotation THEODORA

Siège social : 24, rue Saint-Charles - 75015 Paris
Loi n°2008-776 du 4 août 2008

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Fonds de dotation THEODORA

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2015

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

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 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation THEODORA, 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 Président. 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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 et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 23 juin 2016

Le commissaire aux comptes

MAZARS

GONZAGUE SENLIS

MAZARS

Fonds de dotation THEODORA

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion du Conseil d'administration relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

MAZARS

MAZARS

61, rue Henri Regnault - 92075 Paris - la Défense Cedex
Tél. : +33 (0)1 49 97 60 00 - Fax : +33 (0)1 49 97 60 01

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153 - Siège social : 61, rue Henri Regnault - 92400 Courbevoie

Fonds de dotation THEODORA

Siège social : 24, rue Saint-Charles - 75015 Paris
Loi n°2008-776 du 4 aout 2008

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion du Conseil d'administration relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2015

Fonds de dotation
THEODORA

Réunion du Conseil d'administration pour l'exercice clos le 31 décembre 2015

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

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, 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 DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

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 Courbevoie, le 23 juin 2016

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

Gonzague SENLIS

THEODORA

Du rire et du rêve pour les enfants hospitalisés

FONDS DE DOTATION THEODORA
24 rue Saint Charles
75015 PARIS

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2015 au 31/12/2015

Sommaire

Bilan Fonds de dotation **2**
ACTIF *2*
Immobilisations incorporelles *2*
Immobilisations corporelles *2*
Immobilisations financières *2*
Stocks en cours *2*
PASSIF *3*
Fonds associatifs et réserves *3*
Dettes *3*
Engagements reçus *3*
Engagements donnés *3*
Compte de résultat association **4**
Produits d'exploitation *4*
Autres produits d'exploitation *4*
Produits financiers *4*
Produits exceptionnels *4*
Charges d'exploitation *5*
Charges financières *5*
Charges exceptionnelles *5*
Evaluation des contributions volontaires en nature *5*
Règles et méthodes comptables **6**
Règles et méthodes comptables *6*
Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat **7**
Etat des immobilisations *7*
Etat des amortissements *7*
Etat des échéances des créances et des dettes *8*
Compte d'emploi des ressources 2015 *9*
Commentaires au compte d'emploi des ressources *10*

Présentation des comptes annuels :

FONDS DE DOTATION THEODORA
24 rue Saint Charles
75015 PARIS

pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015 qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan 14 875,00 Euros
- Chiffre d'affaires 0,00 Euros
- Résultat net comptable 0,00 Euros

Les comptes annuels sont joints de la page 2 à 10.

BILAN - FONDS DOTATION THEODORA

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 163	5 163		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**5 163**	**5 163**		
Stocks en cours				
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	14 875		14 875	14 875
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**14 875**		**14 875**	**14 875**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	**20 038**	**5 163**	**14 875**	**14 875**

BILAN FONDS de DOTATION THEODORA (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
	Brut	Net
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	14 875	14 875
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	-6 327	-5 440
Résultat de l'exercice		-887
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donations		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	**8 548**	**8 548**
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (II)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	6 327	6 327
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**6 327**	**6 327**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	**14 875**	**14 875**
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser		
acceptés par les organes statutairement compétents		
autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
Engagements donnés		

COMPTE DE RÉSULTAT de FONDS DOTATION THEODORA

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
	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				
Autres produits				
Reprise de provisions				
Transfert de charges				
Sous-total des autres produits d'exploitation				
Total des produits d'exploitation (I)				
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)				
(+) Report des ressources non utiliées des exercices antérieurs				
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				**887**
TOTAL GENERAL				**-887**

COMPTE DE RÉSULTAT FONDS de DOTATION THEODORA (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats non stockés		
Services extérieurs		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnels		
Subventions accordées par l'association		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements		887
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges		
Total des charges d'exploitation (I)		**887**
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		
Différences négatives de change		
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)		**887**
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		
TOTAL GENERAL		**887**
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Prestations		
Personnel bénévole		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Total		

Règles et méthodes comptables

Pour l'établissement des présents comptes, il a été fait application des règles éditées par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels au milieu associatif définies par le règlement CRC n°99-01.

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

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciel : 1 an
- Matériel : 3 ans
- Agencements : 5 ans
- Matériel de bureau : 1 an
- Mobilier : 5 ans

RÉNUMERATION DES DIRIGEANTS

Les membres du Conseil d'administration ne sont pas rémunérés et bénéficient d'aucun avantage en nature.

FONDS de DOTATION THEODORA

Etat des Immobilisations

Présenté en Euros

	Valeur brute des immo. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immo. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
Frais d'établissement	5 163			5 163	
Autres immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL	**5 163**			**5 163**	

FONDS de DOTATION THEODORA

Etat des amortissements

Présenté en Euros

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	5 163			5 163
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL	**5 163**			**5 163**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES
FONDS de DOTATION THEODORA

Présenté en Euros

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
Impôts sur les bénéfices			
T.V.A			
Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL			
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES
FONDS de DOTATION THEODORA

Présenté en Euros

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
à 1 an maximum				
plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
T.V.A				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	6 327	6 327		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 327**	**6 327**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOUCES 2015

	(1)	(3)		(2)	(4)
EMPLOIS (en euros)	Emplois sur 2015 = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2015	**RESSOURCES (en euros)**	Ressources collectées sur 2015 = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2015
			Report des Ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisés en début d'exercice		
1 - Missions Sociales	**-**	**-**	**1- Ressources collectées auprès du Public**	**-**	**-**
Actions réalisées directement en France	0	0			
			Dons	**0**	**0**
			Legs	0	0
2 - Frais de Recherche de Fonds	**0**	**0**			
Frais d'appel à la générosité du public					
Frais d'impression et de Mailing	0	0			
Organisation d'événements	0	0	Revenus sur événements	0	0
Frais sur la vente de produits	0	0	Recettes sur vente de Produits	0	0
			2 - Autres Fonds privés	**0**	
Frais de recherche des autres fonds privés	0		Sponsoring	0	
			Mécénats Entreprises et Fondations	0	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0		**3 - Subventions & autres concours publics**	**0**	
3 - Frais de Fonctionnement	**0**		**4 - Autres produits**	**0**	
I - Total des Emplois inscrit au Compte de Résultat	**0**	**0**	**I - Total des Ressources inscrites au Compte de Résultat**	**0**	
II - Dotations aux provisions			II - Reprise de provisions		
III - Engagements à réaliser sur ressources affectées			III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs		
			IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public (cf. tableau des fonds dédiés)		
IV - Excedent de ressource de l'exercice	**0**		V - Insuffisance des ressources de l'exercice	**0**	
Total Général	**0**		**Total Général**	**0**	
V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**0**	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**0**
			Solde des Ressources collectées auprès du Public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		**0**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales		Bénévolat	
Frais de recherche de fonds	0	Prestations en nature	
Frais de fonctionnement et autres charges		Dons en nature	
TOTAL	**0**	**TOTAL**	**-**

Commentaires au compte d'Emploi des Ressources 2015 :

EMPLOIS

Le Fonds de dotation Théodora n'a eu aucune activité en 2015.

RESSOURCES

Le Fonds de dotation Théodora n'a collecté aucune ressource en 2015.

Fonds de dotation Loi n°2008-776 du 4 août 2008
Déclaration Préfecture de Police de Paris le 3 novembre 2009
Publication au Journal Officiel du 6 novembre 2009, page 5831
Siège : 24, rue Saint Charles - 75015 Paris

Rapport annuel pour l'exercice comptable clos au 31 décembre 2015

ACTIVITES DU FONDS DE DOTATION

Le Fonds de dotation THEODORA n'a reçu aucun don ou legs sur 2015.

Les statuts du Fonds de dotation ont été modifiés en juin 2015 pour se mettre en conformité avec la législation des Fonds de dotation suite à des remarques adressées par courrier par la Préfecture.

EXAMEN DES COMPTES ET RESULTAT

Les comptes présentés ont été établis selon les principes, règles et méthodes comptables édités par le Code de Commerce et le Plan Comptable Général.

Aucune charge ou produit d'exploitation sur l'exercice 2015.

PERSPECTIVES

Le Président, Monsieur André Poulie a poursuivi ses rencontres auprès de notaires et fiscalistes tout au long de l'année afin de faire connaître le Fonds de dotation Théodora. Il n'y a pas eu de retombées significatives à ce jour mais ce travail de fond portera très certainement ses fruits prochainement.

Paris, le 23 juin 2016

André Poulie
Président