

« AFEC FIDUCIAIRE »
FIDUCIAIRE D'AUDIT FINANCIER ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Audit et Conseil – Commissariat aux Comptes

FONDS DE DOTATION DU SECOURS ISLAMIQUE
« DOTASIF »

FONDS DE DOTATION

Siège social : 52 – 58 Bd Ornano
93285 Saint-Denis cedex

Siret : 752 452 540 00012

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 €
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 39
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z
Société de commissaires aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

« AFEC FIDUCIAIRE »
FIDUCIAIRE D'AUDIT FINANCIER ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Audit et Conseil – Commissariat aux Comptes

FONDS DE DOTATION DU SECOURS ISLAMIQUE
« DOTASIF »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2014

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 2014, sur :

1. Le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation FONDS DE DOTATION DU SECOURS ISLAMIQUE « DOTASIF », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
2. La justification des appréciations ;
3. Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. Il nous appartient, sur la base de l'audit effectué, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL

Résidence de la Pelouse

6, Allée des Trois Pins

93390 CLICHY SOUS BOIS

Tél. : 01 43 32 23 70

RCS BOBIGNY 752 024 935 BOBIGNY

Société par actions simplifiée au capital de 1.500 €
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 39
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z
Société de commissaires aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

2/5

document

« AFEC FIDUCIAIRE »
FIDUCIAIRE D'AUDIT FINANCIER ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Audit et Conseil – Commissariat aux 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 de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les deux points suivants exposés dans les notes B1 et B2 l'annexe :

1. La note B2 intitulée « Amortissements » expose les principes retenus concernant l'amortissement des immeubles qualifiés de « placement ». Pour ces immeubles, la valeur résiduelle étant au moins égale à la valeur

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 1500€
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 390
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z
Société de commissaires aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

« AFEC FIDUCIAIRE »
FIDUCIAIRE D'AUDIT FINANCIER ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Audit et Conseil – Commissariat aux Comptes

d'acquisition, il en résulte une base amortissable nulle. Cette position est conforme à la Doctrine de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes ;

2. La note B1 « Immobilisations » relate les clés de répartition relatives à la décomposition des immeubles. Au 31 décembre 2014, le tableau de variation des immobilisations, sur la ligne « terrains », ne comprend que la valorisation du terrain de Lyon à hauteur de 85 200 euros. Il convient de compléter cette analyse en distinguant la valeur des terrains pour les deux ensembles immobiliers d'Autun.

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 ci-après. Nous avons effectué les vérifications suivantes :

1. Revue des principes comptables appliqués,
2. Contrôle de la propriété et de la correcte valorisation des immeubles, principaux actifs de votre fonds de dotation,
3. Examen des contrats d'assurance afin de nous assurer que les valeurs garanties permettaient une indemnisation suffisante pour la reconstruction des immeubles.

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.

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL *BC*
Résidence de la Pelouse
6 Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS BOBIGNY 752 024 935 BOBIGNY

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 €
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 39
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z

Société de commissaires aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

« AFEC FIDUCIAIRE »
FIDUCIAIRE D'AUDIT FINANCIER ET D'EXPERTISE COMPTABLE
Audit et Conseil – Commissariat aux Comptes

2
-

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 d'activité du Président et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Clichy-sous-Bois, le 5 juin 2015

Pour AFEC FIDUCIAIRE
Olivier LEMOUES
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de Paris

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

Société par actions simplifiée au capital de 1 500 €
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 39
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z
Société de commissaires aux comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Comptes annuels 2014

FONDS DE DOTATION DU SECOURS ISLAMIQUE

« DOTASIF »

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

AFEC FIDUCIAIRE SA.
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

Siège Social : DOTASIF – 52 – 58 boulevard Ornano 93285 SAINT-DENIS CEDEX

SOMMAIRE

PARTIE 1	BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	3
A.	Bilan	4
B.	Compte de résultat	5
PARTIE 2.	ANNEXE DES COMPTES ANNUELS	6
A.	Généralités	7
1.	Faits caractéristiques de l'exercice	7
2.	Principes, règles et méthodes comptables	7-8
B.	Notes sur le bilan	8
1.	Immobilisations	
2.	Amortissements	
3.	Etat des échéances des créances et des dettes	10
4.	Disponibilités et valeurs mobilières de placement	11
5.	Tableau de variation des fonds propres	11
6.	Tableau de variation des provisions et réserves	12
C.	Notes sur le compte de résultat	13
1.	Revenus des immeubles	13
2.	Détail du compte de résultat	14
3.	Charges	15
D.	Engagements donnés	15

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70 
RCS 752 024 935 BOBIGNY

Partie 1

Bilan
&
Compte de résultat

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

A. Bilan de Dotasif au 31/12/2014 (en Euros)

ACTIF	Brut	Amort. et Provisions	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13	PASSIF	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
Immobilisations Corporelles					Fonds propres		
Terrains	85 200		85 200	85 200	Fonds propres sans droit de reprise	3 312 437	3 082 389
Constructions	2 287 811		2 287 811	2 287 811	Report à nouveau	13 465	
Installations générales et agencements	197 962	19 194	178 768	188 175	Résultat de l'exercice	58 926	35 465
Immobilisations corporelles en cours							
Immobilisations Financières							
Immobilisations Financières	166		166	166			
ACTIF IMMOBILISE	2 571 139	19 194	2 551 944	2 561 352	FONDS PROPRES	3 384 828	3 117 855
Clients et comptes rattachés	2 631	2 631	-	18 602	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Autres créances	98 001		98 001	3 239	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 171	8 573
Disponibilités	738 416		738 416	655 329	Dettes fiscales et sociales		
Charges constatées d'avance			-	2 376	Autres dettes	1 362	114 469
ACTIF CIRCULANT	839 048	2 631	836 416	679 545	DETTES	3 532	123 041
TOTAL ACTIF	3 410 187	21 826	3 388 361	3 240 896	TOTAL PASSIF	3 388 361	3 240 896

AFEC FIDUCIAIRE SAS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

B. Compte de résultat Dotasif au 31/12/2014 (en Euros)

	2 014	2 013	Ecart	
Revenus des immeubles	116 822	82 370	34 453	42%
Autres produits			-	
Total produits d'exploitation (I)	116 822	82 370	34 453	
Achats et charges externes	32 988	32 243	745	2%
Impôts, taxes et versements assimilés	9 178	8 566	612	7%
Charges de personnel		-	-	
Autres charges de gestion courante		-	-	
Dotations aux amortissements et aux provisions	15 730	6 095	9 635	158%
Total charges d'exploitation (II)	57 896	46 904	17 520	
RESULTAT D EXPLOITATION (I-II)	58 926	35 465	16 932	
Produits des valeurs mobilières et participations			-	
Autres produits financiers			-	
Total des produits financiers (III)	-	-	-	
Charges d'intérêts	-	-	-	
Autres charges financières			-	
Total des charges financières (IV)	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-	-	-	
Produits de cession d'éléments d'actif			-	
Autres produits exceptionnels			-	
Total des produits exceptionnels(V)	-	-	-	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés			-	
Autres charges exceptionnelles			-	
Total des charges exceptionnelles(VI)	-	-	-	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-	-	
Total des produits (I+II+V)	116 822	82 370	34 453	
Total des charges (II+IV+VI)	57 896	46 904	10 992	
EXCEDENT ou DEFICIT	58 926	35 465	23 461	

AFEC FIDUCIAIRE SAS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

OL

Partie 2

Annexe aux comptes annuels

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

A - Généralités

Le bilan de Dotasif de l'exercice clos le 31 décembre 2014, présente un total de **3 388 361 €**. Le compte de résultat présenté sous forme de liste, dégage un excédent de **58 926 €**.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels sont arrêtés par le Trésorier.

1- Faits caractéristiques de l'exercice

Dotasif a bénéficié de dotations de la part de son fondateur Secours Islamique France (SIF), après approbation de l'Assemblée Générale du Secours Islamique France (SIF).

L'Assemblée Générale du 27/06/2014 du fondateur SIF a approuvé la dotation irrévocable de 230 047.75€.

Ainsi les fonds propres s'élèvent à **3 384 828 €** au 31/12/2014.

Dotasif suit des règles éthiques pour les placements de ces fonds car il s'agit de la gestion des dons Waqfs reçus par le fondateur SIF (dons immobilisés pour en tirer un fruit qui servira à la réalisation des missions sociales).

2- Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 (anciennement règlement CRC 99-03) et du règlement CRC 99-01 du 16 février 1999.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, selon les hypothèses suivantes :

- 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.

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

Conformément à la réglementation en vigueur, les méthodes d'évaluation utilisées concernant les actifs et passifs feront l'objet d'un rappel le cas échéant, dans les notes annexes ci-après.

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

B- Note du bilan DOTASIF pour l'exercice clos le 31/12/2014

1- Immobilisations

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition, ont été rattachés au coût d'acquisition de l'immobilisation.

Approche par composants :

Propriétaire de plusieurs ensembles immobiliers, DOTASIF a été amené à reconnaître sous cette approche différents composants sur ses actifs.

Nous avons comptabilisé à l'actif les immeubles à leur coût d'acquisition.

Nous avons procédé à la décomposition des actifs.

La variation des immobilisations sur l'exercice se décompose comme suit :

IMMOBILISATIONS	Valeur brute au 01/01/2014	Augmentations	Diminutions	Valeur brute au 31/12/2014
Immo. Incorporelles	-			
Logiciel				-
Avance et acomptes versés sur immobilisations incorp.				
Total 1	-	-	-	-
Immo. Corporelles				
Terrains	85 200			85 200
Construction (Lyon)	629 962			629 962
Constructions (Chalet bleu)	365 712	3 076		368 788
Constructions (Lofts de Bibracte appartements)	1 486 407	616		1 487 023
Matériel industriel				-
Autres immobilisations corp				-
Matériel de bureau et infor.				-
Mobilier				-
Avances et acomptes				-
Immobilisations corp en cours	-			-
Total 2	2 567 281	3 692	-	2 570 973
Immo. Financières				
Titres de participation	166			166
Frais liés à l'acquisition des titres de participations				-
Dette et caution				-
Autres créances immobilisées				-
Total 3	166	-	-	166
Total 1+2+3	2 567 447	3 692	-	2 571 139

APEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

Les biens immobiliers se décomposent comme suit :

- **Les lofts de Bibracte** : logements locatifs composés de dix (10) appartements en copropriété (71400 AUTUN).
- **Domaine chalet bleu** : logements locatifs composés de deux (02) maisons individuelles (71400 SAINT PANTALEON, Lotissement « Le CHALET BLEU »)
- **Local De Lyon** : local commercial (69008 LYON)

Les travaux relatifs aux biens immobiliers « LOFTS DE BIBRACTE » et « DOMAINE CHALET BLEU » ont été achevés en 2013.

La date de mise en service appréciée est celle correspondant à la date de mise en location de ces derniers soit le 1^{er} juillet 2013 pour les LOFTS et le 1^{er} aout 2013 pour le DOMAINE CHALET BLEU.

Les clés de répartition retenues, correspondant à la décomposition des actifs, sont les suivantes:

- Gros œuvre et façade : 90%
- Installations générales et techniques : 5%
- Agencements 5%

Immobilisations financières:

Le fonds de dotation a acquis une part sociale de la SCI SIFMASSY auprès de l'association Secours Islamique France en date du 30 décembre 2011 pour le prix de 166€.

2- Amortissements

La politique d'amortissement des actifs immobiliers a été définie en prenant en compte d'une part la valeur résiduelle des immeubles détenus par DOTASIF et d'autre part la durée d'utilité de ces actifs.

Sur la base de ces éléments, les principes suivants ont été arrêtés :

L'amortissement est effectué en mode linéaire.

Les immeubles de placement d'un fonds de dotation doivent être amortis par composants.

Le montant amortissable est la valeur brute de l'immeuble sous déduction de sa valeur résiduelle lorsque celle-ci est à la fois significative et mesurable ; ce qui au cas particulier des immeubles peut aboutir à un montant amortissable nul.

Au 31/12/2014, DOTASIF estime que la valeur résiduelle de chacun des biens achevés est au minimum égale à la valeur actuelle dudit bien.

DOTASIF note que les comptes 2014 auront en conséquence des charges d'amortissement nulles en ce qui concerne les valeurs brutes des immeubles.

Seuls les Installations générales et les agencements font l'objet d'un amortissement, en linéaire sur 15 ans.

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL

Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins

93390 CLICHY SOUS BOIS

Tél. : 01 43 32 23 70

RCS 752 024 935 BOBIGNY

La variation des amortissements depuis l'exercice précédent se décompose comme suit :

Amortissements	Montant au 01/01/2014	Augmentations	Diminutions	Montant au 31/12/2014
Immo. incorporelles				
Logiciel				-
Total 1	-	-	-	-
Immo. Corporelles				
Construction (Local)	-			-
Constructions (Chalet bleu)	1 038	2 669	-	3 707
- Gros œuvre & façade				-
- Installations générales	521	1 415		1 936
- Agencements	517	1 254		1 771
Constructions (Lofts de bibracte appartements)	5 057	10 430	-	15 487
- Gros œuvre & façade				-
- Installations générales	2 513	5 307		7 820
- Agencements	2 544	5 123		7 667
Matériels industriels				-
Matériel de transport				-
Matériel de bureau & infor.				-
Mobilier				-
Autres immos corporelles				-
Total 2	6 095	13 099	-	19 194
Total 1+2	6 095	13 099	-	19 194

3- Etat des échéances des créances et dettes

L'état des créances et dettes se décompose comme suit au 31/12/2014 :

	Montant Brut	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 631	2 631		
Autres créances	98 001	98 001		
Total	100 632	100 632	-	-
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 171	2 171		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	1 362	1 362		
Total	3 532	3 532	-	-

La créance client de 2 631 € correspond aux loyers dus par un des locataires des appartements « LOFTS DE BIBRACTE » à hauteur de 2 631 €.

Cette créance correspond à des loyers impayés et a fait l'objet d'une provision à hauteur de 100% de la créance due.

Les autres créances de 98 001 € correspondent à :

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

- Compte courant du Secours Islamique France de 91 592 €
- Créance Agence AGORA à hauteur de 4 198 €
- Créance diverse sur l'AGORA correspondant au reversement des provisions pour charges des Villas Le Chalet Bleu à hauteur de 2 210 €

Les autres dettes de 1 362 € correspondent à des notes de frais restant à payer au 31/12/2014.

4- Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités s'élèvent à 738 416 € au 31/12/2014. Il s'agit des avoirs détenus en banque.

5- Tableau de variation des fonds propres de DOTASIF

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise	3 082 389	230 048	-	3 312 437
Réserve	-	-	-	-
Report à nouveau créditeur	-	13 465	-	13 465
Résultat comptable de l'exercice	35 465	58 926	35 465	58 926
TOTAL	3 117 855	302 439	35 465	3 384 828

Au 31 décembre 2014, les fonds de DOTASIF s'élèvent à 3 384 828 €.

Report à nouveau

En date du 11/06/2014 le Conseil d'Administration a affecté le résultat 2013 (un excédent de 35 465 €) comme suit :

- Au report nouveau à hauteur de 13 465 €
- En don au fondateur Secours Islamique France à hauteur de 22 000 €

Au 31/12/2014 le solde du compte report à nouveau est créditeur de 13 465 €.

Excédent de ressource en attente d'affectation

Le résultat de l'exercice 2014 est un excédent de 58 926 €.

Afin de pérenniser l'activité de DOTASIF, une partie de cet excédent sera conservé en report à nouveau, le reliquat sera viré au fondateur Secours Islamique France courant 2015 pour la réalisation de missions sociales, conformément à l'objet statutaire de DOTASIF et aux modalités de gestions des dons waqf à l'origine des dotations reçues.

AFFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

6- Tableau de variation des provisions et réserves

Tableau des provisions et réserves				
Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
RESERVE				
Indisponible				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Relatives aux immobilisations				
Relatives aux stocks				
Relatives aux autres éléments d'actifs				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Total (1)	-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions risques et charges				
Total (2)	-	-	-	-
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				
Sur immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et comptes rattachés	-	2 631		2 631
Autres provisions pour dépréciations				
Total (3)	-	2 631	-	2 631
Total (1+2+3)	-	2 631	-	2 631
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 631		
- financières				
- exceptionnelles				

AFEC FIDUCIAIRE SAS
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 AUDIT ET CONSEIL
 Résidence de la Pelouse
 6, Allée des Trois Pins *el*
 93390 CLICHY SOUS BOIS
 Tél. : 01 43 32 23 70
 RCS 752 024 935 BOBIGNY

C - Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les plus gros postes de l'exercice 2014.

1- Revenus des immeubles

Il s'agit :

- des loyers du local de Lyon (loué à l'association Secours Islamique France) pour 72 000 € (loyer mensuel 6 000 € charges comprises)
- des loyers issus de la mise en location progressive des appartements et des maisons pour respectivement 29 666 € (+315% vs 2013) et 12 946 € (+320% vs 2013).
- des charges locatives des maisons du domaine du Chalet Bleu pour 2210 €

La mise en location des appartements a débuté le 1^{er} juillet 2013, celle des maisons le 1^{er} aout 2013.

Au 31 décembre 2014 :

- 7 appartements sur 10 sont loués sur le domaine de Bibracte
- Les villas du domaine des « Chalets Bleus » affichent un taux d'occupations de 80 et 100%.

AFEC FIDUCIAIRE SAS
COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT ET CONSEIL
Résidence de la Pelouse
6, Allée des Trois Pins *SV*
93390 CLICHY SOUS BOIS
Tél. : 01 43 32 23 70
RCS 752 024 935 BOBIGNY

2- Détail du compte de résultat

Détail compte de résultat	2 014	2 013	Ecart	Var en %
708300000 Locations LOCAL LYON	60 000	72 000	- 12 000	-17%
708310000 Locations MAISONS CHALET BLEU	12 946	3 080	9 866	320%
708320000 Locations APPARTEMENTS LOFTS	29 666	7 155	22 511	315%
708330000 Charges Locatives LOCAL LYON	12 000	-	12 000	
708340000 Charges Locatives CHALETS BLEUS	2 210	-	2 210	
708800000 Frais d'huissier refacturés	-	135	- 135	-100%
Produits activités annexes	116 822	82 370	34 453	42%
Total produits d'exploitation	116 822	82 370	34 453	42%
604000000 Achats d'études et prestations de services	251	-	251	
606100000 Achats fourn. n/stock. eau, énergie	-	2 404	- 2 404	-100%
606300000 Achats fourn. n/stock. entret/equip	1 459	11	1 448	13406%
611000000 Sous traitance générale	2 700	-	2 700	
613000000 Locations diverses	29	-	29	
613500000 Locations mobilières	-	221	- 221	-100%
614100000 Charges copropriété Lyon	2 536	2 055	481	23%
614200000 Charges copropriété Chalet Bleu	4 964	6 387	- 1 424	-22%
615210000 Entretien Esp. Verts CHALETS BLEUS	-	345	- 345	-100%
615230000 Entretien Intérieur CHALETS BLEUS	758	1 798	- 1 040	-58%
615240000 Entretien Intérieur LOFTS	1 837	1 746	91	5%
615250000 Entretien Ext. Maisons CHALET BLEU	703	191	512	268%
615260000 Entretien Ext. APPT LOFTS	2 114	357	1 757	493%
616000000 Primes d'assurance	1 721	1 416	305	22%
622600000 Honoraires Commissaires aux comptes	7 636	8 987	- 1352	-15%
622620000 Honoraires Agence AGORA	5 605	2 634	2 971	113%
622630000 Honoraires divers	-	2 512	- 2 512	-100%
622700000 Frais d'acte et contentieux	-	299	- 299	-100%
625100000 Voyages et déplacements	118	-	118	
625100200 Frais de carburant	264	496	- 233	-47%
625100300 Frais hotel	-	101	- 101	-100%
625100400 Frais de péage/parkings	99	129	- 30	-24%
625100500 Frais repas	60	18	42	228%
627000000 Frais bancaires	135	135	-	0%
Achats et charges externes	32 988	32 243	745	2%
635120000 Taxes foncières	8 653	8 566	87	1%
635130000 Autres impôts locaux	525	-	525	
Autres impôts, taxes & versements	9 178	8 566	612	7%
681120000 Dot. Amort. immobilisations corporelles	13 099	6 095	7 004	115%
681740000 Dot. Prov. Dépréciation créances	2 631			
Dotations aux amort. et provisions	15 730	6 095	7 004	115%
Total charges d'exploitation	57 896	46 904	10 992	23%
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 926	35 465	23 461	66%
661000000 Charges financières	-	-	-	
RESULTAT FINANCIER	-	-	-	-
RESULTAT COURANT	58 926	35 465	23 461	66%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT ou DEFICIT)	58 926	35 465	23 461	66%

3- Charges

☐ Charges de copropriété

Les charges de copropriété des différents immeubles s'élèvent à 7 500 € en 2014 (8 442 € en 2013).

☐ Entretien et réparation sur biens immobiliers

Les appartements et maisons étant des biens neufs, le DOTASIF doit supporter des travaux d'entretien relatifs à la 1^{ère} mise en location et correspondant à des levées de réserve.

Le montant s'élève à 5 412 €.

☐ Impôts et taxes

- Taxe foncière Lyon	6 415 €	
- Taxe foncière Lofts de bibracte	526 €	
- Taxe foncière Villas Chalet Bleu	<u>1 712 €</u>	
- TOTAL	8 653 €	(8 566€ en 2013)
- Taxe habitation sur logements vacants	525 €	

☐ Dotations aux amortissements et provisions

Sur 2014, la dotation aux amortissements s'élève à 13 099 € et correspond à la dépréciation des Installations générales et Agencements des immeubles :

- Lofts de Bibracte	10 430 €
- Domaine Chalet bleu	<u>2 669 €</u>
- TOTAL	13 099 €

Sur 2014, une dotation aux provisions a été passée à hauteur de 2 631 €, correspondant à la créance douteuse constatée sur l'ex-locataire « Quatre Pattes et petits pas ».

D – Engagements donnés

Il n'y a aucun engagement sur 2014.