

**« 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 : 10, rue Galvani  
91 300 Massy

Siret : 752 452 540 00012

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE**  
**CLOS LE 31 DECEMBRE 2015**

*ll*  
**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

1/5

RAPPORT GAL CAC 2015 - DOTASIF

**« 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 2015**

---

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 2015, 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.

*UL*

**AFEC FIDUCIAIRE SAS**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**AUDIT ET CONSEIL**

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

RAPPORT GAL CAC 2015 - DOTASIF

**« 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

---

*ll*  
**AFEC FIDUCIAIRE SAS**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**AUDIT ET CONSEIL**  
Résidence de la Pelouse  
allée des Trois Pins  
**CLICHY SOUS BOIS**  
Tél : 01 43 32 23 70 - Fax : 01 43 32 25 39  
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z  
Tél : 01 43 32 23 70

Société par actions simplifiée au capital de 1.500 €  
Résidence de la Pelouse 6, allée des trois Pins 93390 CLICHY SOUS BOIS  
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 2015, 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. Sur ce point, il convient de noter que le contrat d'assurance couvrant les immeubles a été renégocié en 2015. Les conditions du nouveau contrat semblent moins favorables au regard de l'indemnité d'assurance prévue en matières de couverture de la valeur de reconstruction à neuf.

AFEC FIDUCIAIRE S  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

/c

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

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**

---

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.

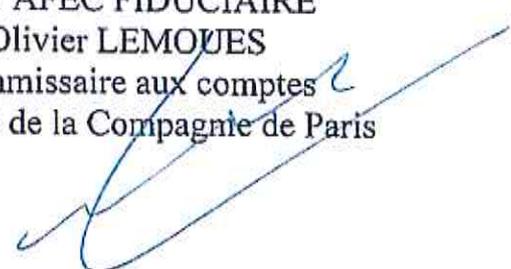
**III. Vérifications et informations spécifiques**

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 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 13 juin 2016

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



**AFEC FIDUCIAIRE SA**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**AUDIT ET CONSEIL**

---

Résidence de la Pelouse  
93390 CLICHY SOUS BOIS  
Tél. : 01 43 32 23 70  
RCS BOBIGNY 752 024 935 - APE: 6920Z

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 2015

---

## FONDS DE DOTATION DU SECOURS ISLAMIQUE

« DOTASIF »

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

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

*u*

Siège Social : DOTASIF – 10 rue GALVANI 91300 MASSY

# SOMMAIRE

<b>PARTIE 1</b>	<b>BILAN ET COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>3</b>
A. Bilan	4	
B. Compte de résultat		5
<b>PARTIE 2.</b>	<b>ANNEXE DES COMPTES ANNUELS</b>	<b>6</b>
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 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

UC

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

*U2*

A. Bilan de Dotasif au 31/12/2015 (en Euros)

ACTIF	Brut	Amort. et Provisions	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14	PASSIF	Net au 31/12/15	Net au 31/12/14
<b>Immobilisations Corporelles</b>					<b>Fonds propres</b>		
Terrains	85 200		85 200	85 200	Fonds propres sans droit de reprise	3 463 181	3 312 437
Constructions	2 287 811		2 287 811	2 287 811	Report à nouveau	25 252	13 465
Installations générales et agencements	197 962	32 392	165 570	178 768	Résultat de l'exercice	60 833	58 926
Immobilisations corporelles en cours							
<b>Immobilisations Financières</b>							
Immobilisations Financières	166		166	166			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 571 139</b>	<b>32 392</b>	<b>2 538 747</b>	<b>2 551 944</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 549 266</b>	<b>3 384 828</b>
Clients et comptes rattachés	3 054	2 631	423	-	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Autres créances	270 101	2640	267 461	98 001	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 599	2 171
Disponibilités	752 903		752 903	738 416	Dettes fiscales et sociales		
Charges constatées d'avance			0	-	Autres dettes	6 669	1 362
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 026 058</b>	<b>5 271</b>	<b>1 020 787</b>	<b>836 417</b>	<b>DETTES</b>	<b>10 268</b>	<b>3 533</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 597 196</b>	<b>37 663</b>	<b>3 559 534</b>	<b>3 388 361</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 559 534</b>	<b>3 388 361</b>

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

## B. Compte de résultat Dotasif au 31/12/2015 (en Euros)

	2015	2014	Ecart	%
Revenus des immeubles	117 710	116 822	887	1%
Autres produits			-	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>	<b>117 710</b>	<b>116 822</b>	<b>887</b>	
Achats et charges externes	25 259	32 988	-7 729	-23%
Impôts, taxes et versements assimilés	16 444	9 178	7 266	79%
Charges de personnel				
Autres charges de gestion courante			0	100%
Dotations aux amortissements et aux	15 837	15 730	107	1%
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>	<b>57 540</b>	<b>57 896</b>	<b>-356</b>	<b>-1%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>60 170</b>	<b>58 926</b>	<b>1 243</b>	<b>2%</b>
Produits des valeurs mobilières et			-	
Autres produits financiers			-	
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
Charges d'intérêts			-	
Autres charges financières			-	
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (II-IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	
Produits de cession d'éléments d'actif			-	
Autres produits exceptionnels	663		663	100%
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>663</b>	<b>0</b>	<b>663</b>	<b>100%</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif			-	
Autres charges exceptionnelles			0	100%
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>663</b>	<b>0</b>	<b>663</b>	<b>100%</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>118 373</b>	<b>116 822</b>	<b>1 550</b>	<b>1%</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI)</b>	<b>57 540</b>	<b>57 896</b>	<b>-356</b>	<b>-1%</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>60 833</b>	<b>58 926</b>	<b>1 906</b>	<b>3%</b>

Mise à disposition gratuite du personnel du Secours Islamique France à DOTASIF selon convention de partenariat signée le 14 mars 2016 :

Evaluation des contributions volontaires en nature	
<b>Charges</b>	<b>2 015</b>
Personnel mis à disposition gratuitement par le SIF	3 959

AFEC FIDUCIAIRE S.A.  
 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 2

# Annexe aux comptes annuels

AFEC FIDUCIAIRE S.A.E  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
AUDIT ET CONSEIL  
Résidence de la Pelouse  
6, Allée des Trois Plus  
93390 CLICHY SOUS BOIS  
Tél. : 01 43 32 23 70  
RCS 757 024 938 BOBIGNY

02

## A - Généralités

Le bilan de Dotasif de l'exercice clos le 31 décembre 2015, présente un total de **3 559 534 €**. Le compte de résultat présenté sous forme de liste, dégage un excédent de **60 833 €**.

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 27/06/2015 du fondateur SIF a approuvé la dotation irrévocable de 150 744,13 €.

Ainsi les fonds propres s'élèvent à **3 549 266 €** au 31/12/2015.

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 de 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 S.A.S  
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 BORISGNY

UL

## B- Note du bilan DOTASIF pour l'exercice clos le 31/12/2015

### 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	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
<b>Immo. Incorporelles</b>				
Logiciel				
Avance et acomptes versés sur immobilisations incorp.				
<b>Total 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immo. Corporelles</b>				
Terrains	85 200			85 200
Construction (Lyon)	629 962			629 962
Constructions (Chalet bleu)	368 788			368 788
Constructions (Lofts de Bibracte appartements)	1 487 023			1 487 023
Matériel industriel				
Autres immobilisations corp				
Matériel de bureau et infor.				
Mobilier				
Avances et acomptes				
Immobilisations corp en cours	-			
<b>Total 2</b>	<b>2 570 973</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 570 973</b>
<b>Immo. Financières</b>				
Titres de participation	166			166
Frais liés à l'acquisition des titres de participations				
Dette et caution				
Autres créances immobilisées				
<b>Total 3</b>	<b>166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166</b>
<b>Total 1+2+3</b>	<b>2 571 139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 571 139</b>

AFEC FIDUCIAIRE SA  
COMMISSAIRE AUX COMPTESS  
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<sup>er</sup> juillet 2013 pour les LOFTS et le 1<sup>er</sup> 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 31/12/2015, 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 2015 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 SARL  
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 757 024 935 BOBIGNY

UC

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

Amortissements	31/12/2014	Augmentations	Diminutions	31/12/2015
<b>Immo. incorporelles</b>				
Logiciel				-
<b>Total 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Immo. Corporelles</b>				
<b>Construction (Local)</b>				
<b>Constructions (Chalet bleu)</b>	<b>3 708</b>	<b>2 524</b>	<b>0</b>	<b>6 232</b>
- Gros œuvre & façade				-
- Installations générales	1 936	1 270		3 206
- Agencements	1 772	1 254		3 026
<b>Constructions (Lofts de bibracte appartements)</b>	<b>15 487</b>	<b>10 673</b>	<b>0</b>	<b>26 160</b>
- Gros œuvre & façade				-
- Installations générales	7 820	5 550		13 370
- Agencements	7 667	5 123		12 790
<b>Matériels industriels</b>				
<b>Matériel de transport</b>				
<b>Matériel de bureau &amp; infor.</b>				
<b>Mobilier</b>				
<b>Autres immos corporelles</b>				
<b>Total 2</b>	<b>19 195</b>	<b>13 197</b>	<b>0</b>	<b>32 392</b>
<b>Total 1+2</b>	<b>19 195</b>	<b>13 197</b>	<b>0</b>	<b>32 392</b>

### 3- Etat des échéances des créances et dettes

L'état des créances et dettes se décompose comme suit au 31/12/2015 :

	Montant Brut	Echéances		
		Jusqu'à 1 an	A plus d'1 an	5 ans et plus
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	3 054	3 054		
Autres créances	270 101	270 101		
<b>Total</b>	<b>273 155</b>	<b>273 155</b>		
<b>Dettes</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 599	3 599		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes	6 669	6 669		
<b>Total</b>	<b>10 268</b>	<b>10 268</b>		

Les créances clients se composent :

- Des loyers impayés du locataire « Quatre pattes et petits pas » dus depuis 2 014 soit 2 631€, cette créance fait l'objet d'une dépréciation pour 100% de sa valeur.
- De deux écarts règlements pour 423€ qui devraient être soldés sur 2016

**AFC 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

66

Les autres créances de 269 306 € correspondent à:

- Compte courant du Secours Islamique France de 267 196 €
- Créance diverse sur l'AGORA correspondant au reversement des provisions pour charges des Villas Le Chalet Bleu à hauteur de 2 640 €, cette créance fait l'objet d'une dépréciation pour 100% de sa valeur.
- Fournisseurs débiteurs pour 264€

Les autres dettes de 6 669 € correspondent à une indemnité reçue de l'assurance suite à un dégât des eaux dans le logement numéro 5 des Lofts de Bibracte. Les travaux ont été effectués en 2016.

#### 4- Disponibilités et valeurs mobilières de placement

Les disponibilités s'élèvent à 752 903 € au 31/12/2015. Il s'agit des avoirs détenus en banque.

#### 5- Tableau de variation des fonds propres de DOTASIF

Libellé	Solde au début de	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de
	A	B	C	D = A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise	3 312 437	150 744		3 463 181
Réserve				-
Report à nouveau créditeur	13 465	11 786		25 252
Résultat comptable de l'exercice	58 926	60 833	58 926	60 833
<b>TOTAL</b>	<b>3 384 828</b>	<b>223 363</b>	<b>58 926</b>	<b>3 549 266</b>

Au 31 décembre 2015, les fonds de DOTASIF s'élèvent à 3 549 266 €.

#### ❖ Report à nouveau

En date du 05/06/2015 le Conseil d'Administration a affecté le résultat 2014 (un excédent de 58 926,12 €) comme suit :

- Au report nouveau à hauteur de 11 786,12 €
- En don au fondateur Secours Islamique France à hauteur de 47 140€

Au 31/12/2015 le solde du compte report à nouveau est créditeur de 25 252 €.

#### ❖ Excédent de ressource en attente d'affectation

Le résultat de l'exercice 2015 est un excédent de 60 833 €.

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 2016 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.

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 BORNE

*Je*

## 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
<b>RESERVE</b>				
Indisponible				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Relatives aux immobilisations				
Relatives aux stocks				
Relatives aux autres éléments d'actifs				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>Total (1)</b>	-	-	-	-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions risques et charges				
<b>Total (2)</b>	-	-	-	-
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients et comptes rattachés	2 631			2 631
Autres provisions pour dépréciations		2 640		2 640
<b>Total (3)</b>	2 631	2 640	-	5 271
<b>Total (1+2+3)</b>	2 631	2 640	-	5 271
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		2 640		
- financières				
- exceptionnelles				

**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 BORGIS

## C - Notes sur le compte de résultat

Les notes suivantes concernent les postes les plus importants de l'exercice 2015.

### 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 36 042€ (+21,5% vs 2014) et 8 428 € (-34,9% vs 2014).
- des charges locatives des maisons du domaine du Chalet Bleu pour 1 240 €

La mise en location des appartements a débuté le 1<sup>er</sup> juillet 2013, celle des maisons le 1<sup>er</sup> aout 2013.

Au 31 décembre 2015 :

- 6 appartements sur 10 sont loués sur le domaine de Bibracte
- Les villas du domaine des « Chalets Bleus » affichent un taux d'occupations de 17% et 100%.

AFEC FIDUCIAIRE S.  
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 752 021 915 BORDEAUX

*BL*

## 2- Détail du compte de résultat

Comptes	Libellé	2015	2014	Variations	%
708300000	Locations LOCAL LYON	60 000	60 000	-	0%
708310000	Locations MAISONS CHALET BLEU	8 428	12 946	- 4 518	-35%
708320000	Locations APPARTEMENTS LOFTS	36 042	29 666	6 376	21%
708330000	CH. LOCATIVES - Lyon	12 000	12 000	-	0%
708340000	CH. LOCATIVES - Chalets Bleus	1 240	2 210	- 970	-44%
	<b>Produits exploitations</b>	<b>117 710</b>	<b>116 822</b>	<b>887</b>	<b>1%</b>
604000000	Achats d'études & prest. services	-	251	- 251	-100%
606300000	Achats four. n/stock. entret/equip	926	1 459	- 533	-37%
611000000	Sous-traitance générale	5 400	2 700	2 700	100%
613000000	Locations	-	29	- 29	-100%
614100000	Charges copropriété LYON	2 560	2 536	24	1%
614200000	Charges copropriété CHALET BLEU	2 841	4 964	- 2 123	-43%
615230000	Entretien Intérieur CHALETS BLEUS	78	758	- 679	-90%
615240000	Entretien Intérieur LOFTS	151	1 837	- 1 686	-92%
615250000	Entretien Ext. Maisons CHALET BLEU	-	703	- 703	-100%
615260000	Entretien Ext. APPT LOFTS	-	2 114	- 2 114	-100%
616000000	Primes d'assurance	1 315	1 721	- 407	-24%
622600000	Honoraires Commissaires aux comptes	7 890	7 636	255	3%
622620000	Honoraires Agence AGORA	3 523	5 605	- 2 082	-37%
622630000	Honoraires divers	-	-	-	100%
622700000	Frais d'actes et contentieux	50	-	50	100%
625100000	Voyages et déplacements	-	118	- 118	-100%
625100200	Frais de carburant	-	264	- 264	-100%
625100400	Frais de péage/parkings	-	99	- 99	-100%
625100500	Frais repas	-	60	- 60	-100%
627000000	Services bancaires et assimilés	354	135	219	162%
	<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>25 088</b>	<b>32 988</b>	<b>- 7 899</b>	<b>-24%</b>
635120000	Taxes foncières	14 595	8 653	5 942	69%
635130000	Autres impôts locaux	1 356	525	831	158%
	<b>Impôts et taxes</b>	<b>15 951</b>	<b>9 178</b>	<b>6 773</b>	<b>74%</b>
681120000	DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	13 197	13 099	98	1%
681740000	DAP - Dépréciation des créances	2 640	2 631	9	0%
	<b>Dotations aux amortissement set provisions</b>	<b>15 838</b>	<b>15 730</b>	<b>107</b>	<b>1%</b>
	<b>Résultat</b>	<b>60 833</b>	<b>58 926</b>	<b>1 907</b>	<b>3%</b>

## 3- Charges

### ❖ Charges de copropriété

Les charges de copropriété des différents immeubles s'élèvent à 5 402 € en 2015 (7 500 € en 2014).

### ❖ Entretien et réparation sur biens immobiliers

Les appartements et maisons étant des biens neufs, le DOTASIF a dû supporter des travaux d'entretien relatifs à la 1<sup>ère</sup> mise en location et correspondant à des levées de réserve en 2014.

En 2015, les logements étant mis en location depuis 2 ans, ces charges sont moindres sur l'exercice. Le montant s'élève à 229 €.

### ❖ Impôts et taxes

- Taxe foncière Lyon
- Taxe foncière Lofts de Bibracte
- Taxe foncière Villas Chalet Bleu
- Dégrèvement taxe foncière 2013
- Remboursement Taxes ordures ménagères 2015
- TOTAL

AFEC FIDUCIAIRE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 AUDIT ET CONSEIL  
 Résidence de la Pelouse  
 Allée des Trois Puits  
 91300 CLICHY SOUS BOIS  
 Tél. : 01 43 32 23 70  
 RCS 752 024 935 BOBIF (01)

6 767 €  
 7 380 €  
 1 742 €  
 - 493 €  
 - 801 €  
 14 595 € (8 653€ en 2014)

- Taxe habitation sur logements vacants 1 356 €

❖ 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	10 673 €
- Domaine Chalet bleu	<u>2 524 €</u>
- TOTAL	13 197 €

4- Produits exceptionnels :

Néant

---

## D – Engagements donnés

Il n'y a aucun engagement sur 2015.

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 BOBIEP SA

*yl*