

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros) — EXERCICE 2016

CHARGES		PRODUITS	
ACHATS		PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	
Fournitures non stockables (électricité location meublée)	516,51	Locations meublées	5 528,64
SERVICES EXTÉRIEURS		REVENUS DES IMMEUBLES	15 293,01
Charges locatives	3 688,00		
Entretien biens immobiliers	2 125,02	VERSEMENTS DES FONDATEURS	1 000,00
Primes d'assurance	453,63		
Honoraires (commissaire aux comptes)	1 500,00	PRODUITS FINANCIERS	
Rémunérations diverses (location meublée)	1 896,59	Participations	26,42
Autres services extérieurs (services bancaires)	216,07	Valeurs mobilières de placement	2 945,17
RÉALISATION DE L'OBJET SOCIAL	8 250,00	Autres produits financiers	73,52
IMPÔTS ET TAXES		AUTRES PRODUITS	
Taxes foncières	1 493,00	Libéralités perçues	900,00
Autres impôts locaux	112,00		
Charges diverses de gestion courante	0,02	Report des ressources non utilisées (exercices antérieurs)	3 995,21
Affectation de ressources à la dotation	4 000,00		
Excédent	5 511,13		
TOTAL	29 761,97	TOTAL	29 761,97

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2016 (en euros)

ACTIF			PASSIF		
	31/12/2016	31/12/2015		31/12/2016	31/12/2015
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			CAPITAL ET RÉSERVES		
Constructions	519 321,02	519 680,13	Dotations pérennes (actifs aliénables)	600 410,81	596 410,81
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			Résultat de l'exercice (excédent)	5 511,13	3 995,21
Participations	104,00	104,00	TOTAL I	605 921,94	600 406,02
TOTAL I	519 425,02	519 784,13	Provisions pour risques et charges (II)		
CRÉANCES			DETTES		
Clients et comptes rattachés	32,52	626,30	Emprunts et dettes assimilées		6 000,00
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	80 445,03	80 445,03	Fournisseurs et comptes rattachés	1 922,65	2 508,90
DISPONIBILITÉS	7 749,53	7 543,75	Autres		(193,31)
TOTAL II	88 227,08	88 615,08	TOTAL III	1 922,65	8 315,59
Charges constatées d'avance (III)	192,49	322,40	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	607 844,59	608 721,61	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	607 844,59	608 721,61
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>			<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		
néant			néant		

SAMATA
FONDS DE DOTATION

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS – EXERCICE 2016

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Dotation

La modification des statuts menée à terme en 2016 a permis d'affecter une partie des ressources disponibles à la dotation.

Composition du capital

Aucune évolution notable n'a marqué l'exercice 2016 en ce qui concerne la composition du capital. Les actifs constitutifs de la dotation restent tous de nature aliénable (fongible).

Activité

Les activités de location, vide et meublée, génèrent des ressources plus importantes que par le passé, mais également des charges nouvelles.

Ces charges importantes ont conduit à limiter les engagements d'actions en 2016. Il apparaît nécessaire et prudent de constituer une réserve substantielle de ressources en prévision de travaux ou de frais d'entretien à venir.

Rapports avec les tiers

Les contacts directs avec les tiers ont permis d'orienter l'activité du fonds dans le sens souhaité par le conseil d'administration.

II. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règles d'établissement et de présentation

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable général, aux dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations (modifié par le règlement n° 2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC), ainsi qu'au règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

Dotation

Conformément au 3.1.2. (i) de l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 du CNC, les dons complémentaires affectés à la dotation par les fondateurs, de manière irrévocable et définitive, sont comptabilisés directement en dotations.

De même, les actifs aliénables constitutifs de la dotation sont enregistrés selon la nature d'actifs, (immobilisations incorporelles, corporelles, financières, valeurs mobilières de placement) mais ne font l'objet d'aucune individualisation particulière.

Les plus-values sur cessions d'actifs, enregistrées dans les comptes Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement ou Produits des cessions d'éléments d'actif, sont ensuite réaffectées en dotations.

Les ressources affectées irrévocablement à la dotation sur décision du conseil d'administration sont portées au débit d'un compte de charges 689000 "Affectation de ressources à la dotation".

Valeurs

Conformément au règlement 99-01 modifié, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale à leur date d'entrée dans le patrimoine du fonds.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), frais d'acquisition inclus.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III. AUTRES INFORMATIONS

Compte d'emploi des ressources

Le fonds de dotation n'ayant pas fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice 2016, il n'est pas produit de compte annuel d'emploi des ressources.

Passif du bilan

Dotations (en euros)

Type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables	596 410,81	4 000,00	0	600 410,81
Total	596 410,81	4 000,00	0	600 410,81

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice (excédent de 5 511,13 €) sera entièrement affecté en report de ressources non utilisées.

Dettes

Le prêt ayant fait l'objet d'une convention signée en 2015 avec l'un des fondateurs a fini d'être remboursé au cours de l'exercice.

Libéralités reçues

Néant.

Legs et donations significatifs en cours

Aucun legs ni donation n'était en cours de réalisation ni n'a été accepté durant l'exercice concerné.

Actif du bilan

Actifs aliénables (en euros)

Type	Solde au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Solde à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	519 680,13	0	359,11*	519 321,02
Titres de participation	104,00	0	0	104,00
OPCVM	30 036,16	0	0	30 036,16
Actions et parts	50 408,87	0	0	50 408,87
Total	600 229,16	0	359,11	599 870,05

(*) Simples transferts en disponibilités suite à ajustements de frais d'acquisition.

Plus-values latentes sur titres immobilisés (en euros)

Type	Valeur vénale à la date d'entrée	Valorisation au dernier jour de l'exercice	Plus-value latente
OPCVM	30 036,16	41 677,08	11 640,92
Actions et parts	50 408,87	63 433,19	13 024,32
Total	80 445,03	105 110,27	24 665,24

Actifs inaliénables (en euros)

Néant.

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables
De la Région de Bordeaux



Société de Commissaires aux Comptes
Membres de la Compagnie Régionale de Pau

FIAC

SAMATA

Fonds de Dotation

Siège social : 301, Chemin des Landes

31350 - BLAJAN

N° SIREN 529 137 028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2016

FRANCO IBERIQUE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social : Résidence Ederena - Le Forum - BP 631 - 64106 Bayonne Cedex

Cabinet Secondaire: SL FIAC Avda San Pablo, 26 3^e Planta 28820 COSLADA MADRID (Espagne)

Tél : 05 59 52 05 05 - Fax : 05 59 63 16 37



SARL au capital de 54.000 Euros - RCS Bayonne B 385 120 209
N° Identification intracommunautaire FR 41 380 120 209 00031

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation " SAMATA ", 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 Conseil d'Administration. 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 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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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, 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.

3. 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres du Conseil d'Administration, sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BAYONNE, le 12 Mai 2017
Le Commissaire aux Comptes
SARL FRANCO IBERIQUE D'AUDIT
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de PAU

Xavier CAUSSIMONT

Fonds de dotation SAMATA
 301, chemin des Landes
 31350 Blajan
 www.samata.in

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros) — EXERCICE 2016

CHARGES		PRODUITS	
ACHATS		PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	
Fournitures non stockables (électricité location meublée)	516,51	Locations meublées	5 528,64
SERVICES EXTÉRIEURS		REVENUS DES IMMEUBLES	15 293,01
Charges locatives	3 688,00		
Entretien biens immobiliers	2 125,02	VERSEMENTS DES FONDATEURS	1 000,00
Primes d'assurance	453,63		
Honoraires (commissaire aux comptes)	1 500,00	PRODUITS FINANCIERS	
Rémunérations diverses (location meublée)	1 896,59	Participations	26,42
Autres services extérieurs (services bancaires)	216,07	Valeurs mobilières de placement	2 945,17
RÉALISATION DE L'OBJET SOCIAL	8 250,00	Autres produits financiers	73,52
IMPÔTS ET TAXES		AUTRES PRODUITS	
Taxes foncières	1 493,00	Libéralités perçues	900,00
Autres impôts locaux	112,00		
Charges diverses de gestion courante	0,02	Report des ressources non utilisées (exercices antérieurs)	3 995,21
Affectation de ressources à la dotation	4 000,00		
Excédent	5 511,13		
TOTAL	29 761,97	TOTAL	29 761,97

Document soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2016 (en euros)

ACTIF			PASSIF		
	31/12/2016	31/12/2015		31/12/2016	31/12/2015
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			CAPITAL ET RÉSERVES		
Constructions	519 321,02	519 680,13	Dotations pérennes (actifs aliénables)	600 410,81	596 410,81
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			Résultat de l'exercice (excédent)	5 511,13	3 995,21
Participations	104,00	104,00	TOTAL I	605 921,94	600 406,02
TOTAL I	519 425,02	519 784,13	Provisions pour risques et charges (II)		
CRÉANCES			DETTES		
Clients et comptes rattachés	32,52	626,30	Emprunts et dettes assimilées		6 000,00
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	80 445,03	80 445,03	Fournisseurs et comptes rattachés	1 922,65	2 508,90
DISPONIBILITÉS	7 749,53	7 543,75	Autres		(193,31)
TOTAL II	88 227,08	88 615,08	TOTAL III	1 922,65	8 315,59
Charges constatées d'avance (III)	192,49	322,40	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	607 844,59	608 721,61	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	607 844,59	608 721,61
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>			<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		
néant			néant		

SAMATA
FONDS DE DOTATION

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS – EXERCICE 2016

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Dotation

La modification des statuts menée à terme en 2016 a permis d'affecter une partie des ressources disponibles à la dotation.

Composition du capital

Aucune évolution notable n'a marqué l'exercice 2016 en ce qui concerne la composition du capital. Les actifs constitutifs de la dotation restent tous de nature aliénable (fongible).

Activité

Les activités de location, vide et meublée, génèrent des ressources plus importantes que par le passé, mais également des charges nouvelles.

Ces charges importantes ont conduit à limiter les engagements d'actions en 2016. Il apparaît nécessaire et prudent de constituer une réserve substantielle de ressources en prévision de travaux ou de frais d'entretien à venir.

Rapports avec les tiers

Les contacts directs avec les tiers ont permis d'orienter l'activité du fonds dans le sens souhaité par le conseil d'administration.

II. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règles d'établissement et de présentation

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable général, aux dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01' du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations (modifié par le règlement n° 2004-12 du 23 novembre 2004 du CRC), ainsi qu'au règlement n° 2009-01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation.

Dotation

Conformément au 3.1.2. (i) de l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 du CNC, les dons complémentaires affectés à la dotation par les fondateurs, de manière irrévocable et définitive, sont comptabilisés directement en dotations.

De même, les actifs aliénables constitutifs de la dotation sont enregistrés selon la nature d'actifs, (immobilisations incorporelles, corporelles, financières, valeurs mobilières de placement) mais ne font l'objet d'aucune individualisation particulière.

Les plus-values sur cessions d'actifs, enregistrées dans les comptes Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement ou Produits des cessions d'éléments d'actif, sont ensuite réaffectées en dotations.

Les ressources affectées irrévocablement à la dotation sur décision du conseil d'administration sont portées au débit d'un compte de charges 689000 "Affectation de ressources à la dotation".

Valeurs

Conformément au règlement 99-01 modifié, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale à leur date d'entrée dans le patrimoine du fonds.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), frais d'acquisition inclus.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III. AUTRES INFORMATIONS

Compte d'emploi des ressources

Le fonds de dotation n'ayant pas fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice 2016, il n'est pas produit de compte annuel d'emploi des ressources.

Passif du bilan

Dotations (en euros)

Type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables	596 410,81	4 000,00	0	600 410,81
Total	596 410,81	4 000,00	0	600 410,81

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice (excédent de 5 511,13 €) sera entièrement affecté en report de ressources non utilisées.

Dettes

Le prêt ayant fait l'objet d'une convention signée en 2015 avec l'un des fondateurs a fini d'être remboursé au cours de l'exercice.

Libéralités reçues

Néant.

Legs et donations significatifs en cours

Aucun legs ni donation n'était en cours de réalisation ni n'a été accepté durant l'exercice concerné.

Actif du bilan

Actifs aliénables (en euros)

Type	Solde au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Solde à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	519 680,13	0	359,11*	519 321,02
Titres de participation	104,00	0	0	104,00
OPCVM	30 036,16	0	0	30 036,16
Actions et parts	50 408,87	0	0	50 408,87
Total	600 229,16	0	359,11	599 870,05

(*) Simples transferts en disponibilités suite à ajustements de frais d'acquisition.

Plus-values latentes sur titres immobilisés (en euros)

Type	Valeur vénale à la date d'entrée	Valorisation au dernier jour de l'exercice	Plus-value latente
OPCVM	30 036,16	41 677,08	11 640,92
Actions et parts	50 408,87	63 433,19	13 024,32
Total	80 445,03	105 110,27	24 665,24

Actifs inaliénables (en euros)

Néant.