



EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie  
Parc de Chavailles  
33520 BRUGES  
+33 (0)5 57 19 12 12  
sagec@actheos.com  
[www.actheos.com](http://www.actheos.com)



## FONDS CRE'ATLANTIQUE

87 Quai Paludate

33800 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 AOÛT 2019

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE, Expert-Comptable D.P.L.E



Paris  
Rouen  
Rennes  
Le Havre  
**Bordeaux**  
Saint-Brieuc

# COMPTE RENDU

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Pour l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

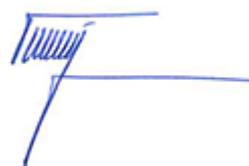
Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 05/10/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	78 311 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	810 953 €

Fait à Bruges,  
Le 10/10/2019.

Sébastien CRUEGE,  
Expert-comptable.



# SOMMAIRE

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>COMPTES ANNUELS</b>	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	9
Annexe des comptes annuels	10
<b>DETAILS DES COMPTES</b>	18
Bilan Actif détaillé	19
Bilan Passif détaillé	20
Compte de Résultat détaillé	21

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	3 200		3 200	3 200
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	87 000		87 000	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 200</b>		<b>90 200</b>	<b>3 200</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	720 677		720 677	338 215
Charges constatées d'avance (3)	77		77	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>720 753</b>		<b>720 753</b>	<b>338 215</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>810 953</b>		<b>810 953</b>	<b>341 415</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	493 818	15 000
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	295 137	228 892
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		66 245
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>788 955</b>	<b>310 137</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 998	4 712
Dettes fiscales et sociales	5 001	
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 000	26 566
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>21 998</b>	<b>31 277</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>810 953</b>	<b>341 415</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

21 998

31 277

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	78 311	117 935	-39 624	-33,60
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>78 311</b>	<b>117 935</b>	<b>-39 624</b>	<b>-33,60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	15 367	18 690	-3 323	-17,78
Impôts, taxes et versements assimilés	1 656		1 656	
Salaires et traitements	21 178		21 178	
Charges sociales	8 559		8 559	
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	31 549	33 000	-1 451	-4,40
Autres charges	2		2	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>78 311</b>	<b>51 690</b>	<b>26 621</b>	<b>51,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>66 245</b>	<b>-66 245</b>	<b>-100,00</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>		66 245	-66 245	-100,00
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	78 311	117 935	-39 624	-33,60
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	78 311	51 690	26 621	51,50
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>		66 245	-66 245	-100,00
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>		66 245	-66 245	-100

\* Y compris :  
*Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

## ANNEXE COMPTABLE

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total est de 810 953,39 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a été créé le 27 juillet 2016 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 13 août 2016.

L'objet social du FONDS CRE'ATLANTIQUE est de contribuer au rayonnement des talents, valoriser le territoire, participer à la cohésion sociale, développer la créativité, donner accès à l'art sous toute ses formes auprès du plus grand nombre et contribuer au développement de modèles économiques pérennes dans les secteurs créatifs.

La nature et le périmètre de ces activités et missions sont l'art, la culture et l'économie créative.

Les moyens mis en œuvre : financement de projet et accompagnement à la réalisation de projet. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE est majoritairement redistributeur mais il est également parfois opérateur.

En vertu de l'article 9 des statuts qui renvoie à l'article 5 du règlement intérieur approuvé par le Conseil d'Administration du FONDS CRE'ATLANTIQUE le 17/10/2016, la dotation initiale versée en numéraire s'élève à 15 000 € et est non consommable, elle est comptabilisée dans le compte 102213.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées auxquelles s'ajoutent les dons et legs qui lui sont consentis. Les biens et droits de toute nature qui sont apportés au fonds de dotation sont capitalisés dans la dotation. Ainsi, sont à enregistrer au titre de la dotation initiale et tout au long de sa vie, en dotation complémentaire, les dons manuels, mécénat et libéralités. Ils sont comptabilisés dans le compte 102700 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 75 en contrepartie du compte 102790 "Dotations consommables virées au compte de résultat".

Rappel jusqu'au bilan clos le 31/08/2018 :

Jusqu'au bilan clos le 31/08/2018, la quote-part correspondait aux prévisions résultant du budget prévisionnel arrêté par le Conseil d'Administration. Cette quote-part était comptabilisée dans un compte 102790 en contrepartie du compte 757000.

Depuis l'exercice ouvert le 1/09/2018, changement de méthode comptable :

Le Fonds Cré'Atlantique, conformément à la possibilité d'appliquer par anticipation le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, a choisi de l'appliquer dès l'exercice ouvert le 1/09/18. Ce changement conduit à une meilleure information financière. Le nouveau règlement prévoit notamment que la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice, ceci ayant pour effet de ramener le résultat comptable à zéro. Cette quote-part a été comptabilisée dans le compte 102790 en contrepartie du compte 753200 pour un montant de 77 240.46€.

Le bilan clos le 31/08/2019 est également marqué par la comptabilisation d'œuvres d'art en cours pour un montant de 87 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A la date de clôture les œuvres d'art n'ont pas été livrées.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/08/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

La première application du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 constitue un changement de méthode comptable.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Le bilan clos le 31/08/2019 est également marqué par la comptabilisation d'œuvres d'art en cours pour un montant de 87 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A la date de clôture les œuvres d'art n'ont pas été livrées.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers				
		Matériel de transport			3 200	
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours					87 000	
Avances et acomptes						
		TOTAL		3 200		87 000
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL		3 200		87 000

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					3 200
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours						87 000	
Avances et acomptes							
		TOTAL				90 200	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL					
		TOTAL GENERAL				90 200	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 998	3 998		
Personnel & comptes rattachés	999	999		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 199	2 199		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 802	1 802		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 000	13 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>21 998</b>	<b>21 998</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 998
Dettes fiscales et sociales	3 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 000
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>20 162</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Dotation non consommable				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
Dotations consommables				-
<i>En numéraire</i>				-
SCI ADIMSO	70 690			70 690
EIFPAGE IMMOBILIER SO	91 000			91 000
EUURL BEAULIEU IMMO	40 000			40 000
GROUPE CARLE	49 775			49 775
NACARAT	67 555			67 555
NEXITY	9 675			9 675
AXANIS	7 815			7 815
KAUFMANN	26 225			26 225
AITA		14 250		14 250
HLN PARTICIPATION		14 250		14 250
EIFPAGE IMMOBILIER SUD-OUEST		84 235		84 235
SNC BORDEAUX TRIBEQUA		98 915		98 915
BOUYGUES TELECOM		81 485		81 485
SCI BORDEAUX AMELEE		50 000		50 000
SCCV QUAI 56		1 805		1 805
BELIN PROMOTION		47 700		47 700
MESOLIA HABITAT		27 418		27 418
SCCV BUREAUX B C		64 814		64 814
SCCV HOTEL A1 A2		24 008		24 008
SCCV MIXTE D E		47 178		47 178
				-
<i>En nature</i>				-
M.Benoit MAIRE Œuvre d'art	3 200			3 200
				-
Dotations consommables virées au CR	- 365 935		77 240	- 443 175
				-
	<i>15 000</i>	<i>556 058</i>	<i>77 240</i>	<i>493 818</i>

## INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (ARTICLE 431-10 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

Les contributions bénévoles effectuées par les membres du Conseil d'Administration ne font pas l'objet d'une valorisation comptable. Il s'agit essentiellement du temps passé à la gestion administrative et aux orientations stratégiques du Fonds de dotation

## INFORMATIONS SUR LA POLITIQUE DU FONDS EN MATIERE DE CONSOMMATION DE LA DOTATION CONSOMPTIBLE (ARTICLE 214-2 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE lance chaque année un appel à projets. Une fois les dossiers reçus, un jury restreint composé de membres du Conseil d'Administration et de partenaires se réunit pour sélectionner les deux projets lauréats.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2019, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser deux bourses « Métiers d'Art » d'un montant de 4 000 € chacune :

- 4 000€ pour l'Association Valentin HAUY
- 4 000€ pour l'Association Caprice MARIA

Il y a également des projets qui sont spontanément envoyés à la Direction Générale du FONDS CRE'ATLANTIQUE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

---

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

et sont soumis pour avis au Conseil d'Administration. Enfin, le Conseil d'Administration souhaite intervenir sur un espace donné et lance une consultation restreinte pour sélectionner l'artiste intervenant

VARIATION DES FONDS PROPRES (ARTICLE 431-5 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	228 892,40	66 245,05			295 137,45
Excédent ou déficit de l'exercice	66 245,05	- 66 245,05			-
Situation nette	310 137,45	-	-	-	310 137,45
Fonds propres consommables	365 935,18		556 058,00	443 175,64	478 817,54
Subventions d'investissement					-
Provisions réglementées					-
TOTAL	676 072,63		556 058,00	443 175,64	788 954,99

## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles				
Autres immobilisations corporelles	3 200		3 200	3 200
<i>2184000000 OEUVRE D'ART</i>	<i>3 200</i>		<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Immobilisations corporelles en cours	87 000		87 000	
<i>2318000000 OEUVRES D'ART EN COURS</i>	<i>87 000</i>		<i>87 000</i>	
Immobilisations Financières (2)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 200</b>		<b>90 200</b>	<b>3 200</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Disponibilités	720 677		720 677	338 215
<i>5120000000 BANQUES</i>	<i>720 677</i>		<i>720 677</i>	<i>338 215</i>
Charges constatées d'avance (3)	77		77	
<i>4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE</i>	<i>77</i>		<i>77</i>	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>720 753</b>		<b>720 753</b>	<b>338 215</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>810 953</b>		<b>810 953</b>	<b>341 415</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	493 818	15 000
1022130000 DOTATION INITIALE NON CONSOMPT	15 000	15 000
1027000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	921 993	365 935
1027900000 DOT°CONSOMPT. INSCRITES AU CR	-443 176	-365 935
Report à nouveau	295 137	228 892
1100000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	295 137	228 892
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		66 245
Autres fonds associatifs		
TOTAL (I)	788 955	310 137
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 998	4 712
401SAGEC SAGEC		1 382
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	3 998	3 330
Dettes fiscales et sociales	5 001	
4282000000 DETTES POUR CONGES PAYES	999	
4310000000 SECURITE SOCIALE	1 023	
4370300000 RETRAITE	668	
4382000000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	509	
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	146	
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	1 656	
Dettes diverses		
Autres dettes	13 000	26 566
4671000000 CREDITEURS DIVERS EPA		1 066
4686000000 CAP BOURSES METIERS D'ART	8 000	8 000
4686100000 CAP SOUTIENS ARTISTIQUES	5 000	17 500
TOTAL (V)	21 998	31 277
TOTAL (VI)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	810 953	341 415

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

21 998

31 277

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	78 311	117 935	-39 624	-33,60
<i>7532000000 QP DOT*CONSOMPT.VIREE AU CR</i>	<i>77 240</i>		<i>77 240</i>	
<i>7570000000 QP DOT*CONSOMPT INSCRITES CR</i>		<i>117 935</i>	<i>-117 935</i>	<i>-100,00</i>
<i>7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE</i>	<i>1 071</i>		<i>1 071</i>	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>78 311</b>	<b>117 935</b>	<b>-39 624</b>	<b>-33,60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	15 367	18 690	-3 323	-17,78
<i>6110000000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE</i>	<i>84</i>	<i>116</i>	<i>-32</i>	<i>-27,27</i>
<i>6111000000 PRESTATIONS TECHNIQUES</i>		<i>1 000</i>	<i>-1 000</i>	<i>-100,00</i>
<i>6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	<i>539</i>		<i>539</i>	
<i>6140000000 CHARGES LOCAT &amp; DE COPROPRIETE</i>	<i>153</i>		<i>153</i>	
<i>6160000000 PRIMES D'ASSURANCES</i>	<i>198</i>		<i>198</i>	
<i>6226000000 HONORAIRES SAGEC</i>	<i>7 032</i>	<i>6 000</i>	<i>1 032</i>	<i>17,20</i>
<i>6226100000 HONORAIRES BSF</i>	<i>3 650</i>	<i>3 000</i>	<i>650</i>	<i>21,67</i>
<i>6226120000 HONORAIRES AVOCATS</i>	<i>2 400</i>	<i>7 200</i>	<i>-4 800</i>	<i>-66,67</i>
<i>6227000000 FRAIS D'ACTES &amp; CONTENTIEUX</i>	<i>50</i>	<i>50</i>		
<i>6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS</i>	<i>179</i>	<i>174</i>	<i>5</i>	<i>2,68</i>
<i>6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>		<i>150</i>	<i>-150</i>	<i>-100,00</i>
<i>6257000000 RECEPTIONS</i>	<i>106</i>		<i>106</i>	
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	<i>476</i>	<i>301</i>	<i>176</i>	<i>58,42</i>
<i>6280000000 DIVERS-COTISATIONS</i>	<i>500</i>	<i>700</i>	<i>-200</i>	<i>-28,57</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	1 656		1 656	
<i>6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>1 656</i>		<i>1 656</i>	
Salaires et traitements	21 178		21 178	
<i>6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS</i>	<i>19 509</i>		<i>19 509</i>	
<i>6412000000 CONGES PAYES</i>	<i>999</i>		<i>999</i>	
<i>6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>	<i>229</i>		<i>229</i>	
<i>6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS</i>	<i>442</i>		<i>442</i>	
Charges sociales	8 559		8 559	
<i>6451000000 COTISATIONS A L' URSSAF</i>	<i>6 084</i>		<i>6 084</i>	
<i>6452000000 COTISATIONS MUTUELLES</i>	<i>265</i>		<i>265</i>	
<i>6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES</i>	<i>1 701</i>		<i>1 701</i>	
<i>6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX</i>	<i>509</i>		<i>509</i>	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	31 549	33 000	-1 451	-4,40
<i>6570000000 BOURSES METIERS D'ART</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>		

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>6571000000 SOUTIENS ARTISTIQUES</i>	6 000	25 000	-19 000	-76,00
<i>6572000000 COMMANDES ARTISTIQUES</i>	10 000		10 000	
<i>6573000000 FRAIS LIES PROJETS</i>	7 549		7 549	
Autres charges	2		2	
<i>6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>	2		2	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>78 311</b>	<b>51 690</b>	<b>26 621</b>	<b>51,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>66 245</b>	<b>-66 245</b>	<b>-100,00</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>		<b>66 245</b>	<b>-66 245</b>	<b>-100,00</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>				
<b>ENGAGEMENTS</b>				
Sur apports				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur dons manuels				
Sur legs et donations				

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

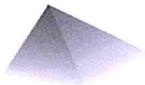
Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	78 311	117 935	-39 624	-33,60
TOTAL DES CHARGES	78 311	51 690	26 621	51,50
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)		66 245	-66 245	-100,00
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL		66 245	-66 245	-100

\* Y compris :  
*Redevances de crédit-bail mobilier*  
*Redevances de crédit-bail immobilier*  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de



Experts, dans la logique de vos intérêts



## **FONDS CRÉ'ATLANTIQUE**

87 quai de Paludate

33800 BORDEAUX

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 AOÛT 2019**



4 rue de la Belotte - BP 218 - 33506 Libourne cedex - Tél. : 05 57 55 05 05 - Fax : 05 57 55 05 00 - E-mail : [cac@bsf.fr](mailto:cac@bsf.fr)  
BSF Audit - SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 10 000 €, membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes  
de Bordeaux - RCS : Libourne 533372603

[www.groupebsf.fr](http://www.groupebsf.fr)



## **FONDS CRÉ'ATLANTIQUE**

87 quai de Paludate

33800 BORDEAUX

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 AOÛT 2019**

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation FONDS CRÉ'ATLANTIQUE,

#### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS CRÉ'ATLANTIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

#### **FONDEMENT DE L'OPINION**

##### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'application par anticipation du règlement ANC n°2018 – 06 du 5 décembre 2018.

### **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **VÉRIFICATIONS DU RAPPORT D'ACTIVITÉ ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX MEMBRES**

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

### **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

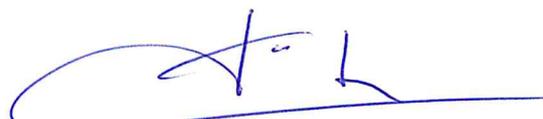
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Libourne,  
Le 16 octobre 2019

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT



Jean-Michel GAUDIN

# COMPTE RENDU

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Pour l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

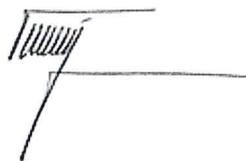
Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 05/10/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>78 311 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>€</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>810 953 €</b>

Fait à Bruges,  
Le 10/10/2019.

Sébastien CRUEGE,  
Expert-comptable.



# BILAN ACTIF

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## ACTIF

	Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019			01/09/2017 au 31/08/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	3 200		3 200	3 200
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	87 000		87 000	
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>90 200</b>		<b>90 200</b>	<b>3 200</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	720 677		720 677	338 215
Charges constatées d'avance (3)	77		77	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>720 753</b>		<b>720 753</b>	<b>338 215</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>810 953</b>		<b>810 953</b>	<b>341 415</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

<b>PASSIF</b>	Du 01/09/2018 au 31/08/2019	Du 01/09/2017 au 31/08/2018
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	493 818	15 000
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	295 137	228 892
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		66 245
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>788 955</b>	<b>310 137</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 998	4 712
Dettes fiscales et sociales	5 001	
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 000	26 566
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>21 998</b>	<b>31 277</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>810 953</b>	<b>341 415</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

21 998

31 277

# COMPTE DE RÉSULTAT

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions, amorts, transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	78 311	117 935	-39 624	-33,60
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>78 311</b>	<b>117 935</b>	<b>-39 624</b>	<b>-33,60</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	15 367	18 690	-3 323	-17,78
Impôts, taxes et versements assimilés	1 656		1 656	
Salaires et traitements	21 178		21 178	
Charges sociales	8 559		8 559	
Dotations aux amortissements et dépréciations sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	31 549	33 000	-1 451	-4,40
Autres charges	2		2	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>78 311</b>	<b>51 690</b>	<b>26 621</b>	<b>51,50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>		<b>66 245</b>	<b>-66 245</b>	<b>-100,00</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 au 31/08/19	Du 01/09/17 au 31/08/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices				
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>		66 245	-66 245	-100,00
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉR.</b>				
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	78 311	117 935	-39 624	-33,60
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	78 311	51 690	26 621	51,50
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>		66 245	-66 245	-100,00
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>				
<b>CHARGES</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>				
<b>TOTAL</b>		66 245	-66 245	-100

\* Y compris :  
 - Redevances de crédit-bail mobilier  
 - Redevances de crédit-bail immobilier  
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
 (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

## **ANNEXE COMPTABLE**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019 dont le total est de 810 953,39 Euros,, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a été créé le 27 juillet 2016 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 13 août 2016.

L'objet social du FONDS CRE'ATLANTIQUE est de contribuer au rayonnement des talents, valoriser le territoire, participer à la cohésion sociale, développer la créativité, donner accès à l'art sous toute ses formes auprès du plus grand nombre et contribuer au développement de modèles économiques pérennes dans les secteurs créatifs.

La nature et le périmètre de ces activités et missions sont l'art, la culture et l'économie créative.

Les moyens mis en œuvre : financement de projet et accompagnement à la réalisation de projet. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE est majoritairement redistributeur mais il est également parfois opérateur.

En vertu de l'article 9 des statuts qui renvoie à l'article 5 du règlement intérieur approuvé par le Conseil d'Administration du FONDS CRE'ATLANTIQUE le 17/10/2016, la dotation initiale versée en numéraire s'élève à 15 000 € et est non consommable, elle est comptabilisée dans le compte 102213.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées auxquelles s'ajoutent les dons et legs qui lui sont consentis. Les biens et droits de toute nature qui sont apportés au fonds de dotation sont capitalisés dans la dotation. Ainsi, sont à enregistrer au titre de la dotation initiale et tout au long de sa vie, en dotation complémentaire, les dons manuels, mécénat et libéralités. Ils sont comptabilisés dans le compte 102700 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 75 en contrepartie du compte 102790 "Dotations consommables virées au compte de résultat".

**Rappel jusqu'au bilan clos le 31/08/2018 :**

Jusqu'au bilan clos le 31/08/2018, la quote-part correspondait aux prévisions résultant du budget prévisionnel arrêté par le Conseil d'Administration. Cette quote-part était comptabilisée dans un compte 102790 en contrepartie du compte 757000.

**Depuis l'exercice ouvert le 1/09/2018, changement de méthode comptable :**

Le Fonds Cré'Atlantique, conformément à la possibilité d'appliquer par anticipation le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018, a choisi de l'appliquer dès l'exercice ouvert le 1/09/18. Ce changement conduit à une meilleure information financière. Le nouveau règlement prévoit notamment que la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice, ceci ayant pour effet de ramener le résultat comptable à zéro. Cette quote-part a été comptabilisée dans le compte 102790 en contrepartie du compte 753200 pour un montant de 77 240.46€.

Le bilan clos le 31/08/2019 est également marqué par la comptabilisation d'œuvres d'art en cours pour un montant de 87 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A la date de clôture les œuvres d'art n'ont pas été livrées.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2019 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

La première application du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 constitue un changement de méthode comptable.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Le bilan clos le 31/08/2019 est également marqué par la comptabilisation d'œuvres d'art en cours pour un montant de 87 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A la date de clôture les œuvres d'art n'ont pas été livrées.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		
		Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	3 200	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours			87 000	
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	3 200		87 000
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	3 200		87 000

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével. <b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			
		Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 200
	Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				87 000	
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>			90 200	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
	<b>TOTAL</b>				
	<b>TOTAL GENERAL</b>			90 200	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 998	3 998		
Personnel & comptes rattachés	999	999		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	2 199	2 199		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 802	1 802		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 000	13 000		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>21 998</b>	<b>21 998</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 998
Dettes fiscales et sociales	3 164
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	13 000
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>20 162</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

## INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
<b>Dotation non consommable</b>				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
<b>Dotations consommables</b>				-
<i>En numéraire</i>				-
SCI ADIMSO	70 690			70 690
EIFFAGE IMMOBILIER SO	91 000			91 000
EURL BEAULIEU IMMO	40 000			40 000
GROUPE CARLE	49 775			49 775
NACARAT	67 555			67 555
NEXITY	9 675			9 675
AXANIS	7 815			7 815
KAUFMANN	26 225			26 225
AITA		14 250		14 250
HLN PARTICIPATION		14 250		14 250
EIFFAGE IMMOBILIER SUD-OUEST		84 235		84 235
SNC BORDEAUX TRIBEQUA		98 915		98 915
BOUYGUES TELECOM		81 485		81 485
SCI BORDEAUX AMEDEC		50 000		50 000
SCCV QUAI 56		1 805		1 805
BELIN PROMOTION		47 700		47 700
MESOLIA HABITAT		27 418		27 418
SCCV BUREAUX B C		64 814		64 814
SCCV HOTEL A1 A2		24 008		24 008
SCCV MIXTE D E		47 178		47 178
				-
<i>En nature</i>				-
M.Benoit MAIRE Œuvre d'art	3 200			3 200
				-
<b>Dotations consommables virées au CR</b>	- 365 935		77 240	- 443 175
				-
	<b>15 000</b>	<b>556 058</b>	<b>77 240</b>	<b>493 818</b>

## INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (ARTICLE 431-10 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

Les contributions bénévoles effectuées par les membres du Conseil d'Administration ne font pas l'objet d'une valorisation comptable. Il s'agit essentiellement du temps passé à la gestion administrative et aux orientations stratégiques du Fonds de dotation

## INFORMATIONS SUR LA POLITIQUE DU FONDS EN MATIERE DE CONSOMMATION DE LA DOTATION CONSOMPTIBLE (ARTICLE 214-2 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE lance chaque année un appel à projets. Une fois les dossiers reçus, un jury restreint composé de membres du Conseil d'Administration et de partenaires se réunit pour sélectionner les deux projets lauréats.

Au titre de l'exercice clos le 31/08/2019, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser deux bourses « Métiers d'Art » d'un montant de 4 000 € chacune :

- 4 000€ pour l'Association Valentin HAUY
- 4 000€ pour l'Association Caprice MARIA

Il y a également des projets qui sont spontanément envoyés à la Direction Générale du FONDS CRE'ATLANTIQUE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

et sont soumis pour avis au Conseil d'Administration. Enfin, le Conseil d'Administration souhaite intervenir sur un espace donné et lance une consultation restreinte pour sélectionner l'artiste intervenant

**VARIATION DES FONDS PROPRES (ARTICLE 431-5 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)**

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	228 892,40	66 245,05			295 137,45
Excédent ou déficit de l'exercice	66 245,05	- 66 245,05			-
<b>Situation nette</b>	<b>310 137,45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>310 137,45</b>
Fonds propres consommables	365 935,18		556 058,00	443 175,64	478 817,54
Subventions d'investissement					-
Provisions réglementées					-
<b>TOTAL</b>	<b>676 072,63</b>		<b>556 058,00</b>	<b>443 175,64</b>	<b>788 954,99</b>