

STREGO AUDIT - Nantes

5 rue Albert Londres

BP 20303

44303 NANTES CEDEX 3

T : +33(0) 2 40 50 12 61

strego.nantes@bakertillystrego.com

www.bakertillystrego.com

LUNAE

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Siège social : 44 Hameau des Grezillières

44230 SAINT-SEBASTIEN-SUR-LOIRE

SIRET : 852 832 211 00019

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

LUNAE

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008
Siège social : 44 Hameau des Grezillières
44230 SAINT-SEBASTIEN-SUR-LOIRE

SIRET : 852 832 211 00019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Administrateurs du Fonds de dotation LUNAE,

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 LUNAE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 de l'entité 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 28 juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles Générales » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application du règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif au titre de l'exercice 2019/2020.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir.

Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme mentionné ci-dessus, la note « Règles générales » de l'annexe des comptes annuels expose l'application du règlement ANC n°2018-06 relatif au nouveau plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié la correcte application de ce nouveau plan comptable.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 de l'entité 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier en accord avec le Président.

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 du 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 l'association 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 Nantes, le 7 septembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Christine BLANLOEIL

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
Droit au bail			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours	131 943		131 943
Avances et acomptes	180 840		180 840
Biens reçus par legs ou donations			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées aux participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total I	312 783		312 783
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Autres postes de l'actif circulant			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	20 793		20 793
Charges constatés d'avance	488		488
Total II	21 281		21 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecarts de conversion - Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	334 064		334 064
Legs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutairements compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

Bilan passif

	au 31/12/2020
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
Première situation nette établie	
Fonds statutaires	
Dotations non consommables	
Autres fonds propres	
Fonds propres avec droit de reprise	
Fonds statutaires	
Autres fonds propres	
Ecart de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projets de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice	
Situation nette (sous-total)	
Fonds propres consommables	50 984
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
Droits des propriétaires (Commodat)	
Total I	50 984
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
Total II	
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
Total III	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279 000
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 080
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
Total IV	283 080
Ecart de conversion passif (V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	334 064

Bilan passif

(1) Dont à plus d'un an (a)	279 000
Dont à moins d'un an (a)	4 080
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 28/07/19 au 31/12/20 18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens et de services	
Ventes de biens	
Ventes de prestations services	
Produits de tiers financeurs	32 223,57
Concours publics et subventions d'exploitation	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	32 223,57
Ressources liées à la générosité du public	
Contributions financières	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	
Utilisation des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I	32 223,57
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes	32 223,57
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
Total II	32 223,57
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	
Autres intérêts et produits assimilés	
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	
Total III	
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement	
Total IV	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	
Total V	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	

Compte de résultat

	du 28/07/19 au 31/12/20 18 mois
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	
Total VI	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I + III + V)	32 223,57
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	32 223,57
EXCEDENT OU DEFICIT	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	1 200,00
Bénévolat	
TOTAL	1 200,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite	
Personnel bénévole	
TOTAL	1 200,00

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le fonds de dotation a été créé le 9 juin 2019 par Monsieur Michel Rodet.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 334 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 28/07/2019 au 31/12/2020.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toute activité d'intérêt général à caractère humanitaire, social et écologique destinée à favoriser le logement et l'insertion sociale par le reconditionnement de camions frigorifiques et de conteneurs en logements sociaux, aux fins de rendre possible leur mise à disposition, directe ou indirecte, au bénéfice de population sans domicile fixe ou en situation de précarité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		131 943		131 943
- Avances et acomptes		180 840		180 840
Immobilisations corporelles		312 783		312 783
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		312 783		312 783

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 488 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	488	488	
Total	488	488	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables			83 208	32 224	50 984
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL			83 208	32 224	50 984

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 283 080 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	279 000			279 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 080	4 080		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	283 080	4 080		279 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	279 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 760
Total	2 760

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	488		
Total	488		

Autres informations

Contributions volontaires

Les utilisations des logos des Mécènes par le Fonds de dotation ont été valorisées à 1200 €.

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décalssements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dons SARL Boireau		16 000		16 000
Apport MR Rodet		15 000		15 000
Dons en nature		52 208		52 208
Total		83 208		83 208

ASS FONDS DE DOTATION LUNAE

44 Hameau des Grezillières
44230 SAINT-SEBASTIEN-SUR-LOIRE
SIRET 852832211

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 28/07/2019 au 31/12/2020

Copie certifiée conforme

Certifié conforme

S^t Sebastien / Loire le 13.10.2024



COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement- Dépréciation	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
Droit au bail			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours	131 943		131 943
Avances et acomptes	180 840		180 840
Biens reçus par legs ou donations			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées aux participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total I	312 783		312 783
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres créances			
Autres postes de l'actif circulant			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	20 793		20 793
Charges constatées d'avance	488		488
Total II	21 281		21 281
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion - Actif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	334 064		334 064
Legs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutairements compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

Bilan passif

		au 31/12/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous-total)		
Fonds propres consommables		50 984
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I		50 984
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		279 000
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 080
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV		283 080
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		334 064

Bilan passif

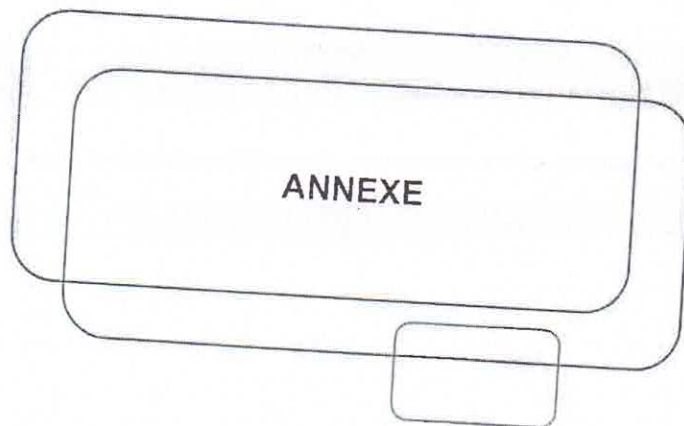
(1) Dont à plus d'un an (a)	279 000
Dont à moins d'un an (a)	4 080
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 28/07/19 au 31/12/20 18 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens et de services	
Ventes de biens	
Ventes de prestations services	
Produits de tiers financeurs	32 223,57
Concours publics et subventions d'exploitation	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	32 223,57
Ressources liées à la générosité du public	
Contributions financières	
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	
Utilisation des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I	32 223,57
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Autres achats et charges externes	32 223,57
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
Total II	32 223,57
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	
Autres intérêts et produits assimilés	
Repr. / provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets / cessions de valeurs mob. de placement	
Total III	
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement	
Total IV	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	
Total V	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	

Compte de résultat

	du 28/07/19 au 31/12/20 18 mois
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisions	
Total VI	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I + III + V)	32 223,57
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	32 223,57
EXCEDENT OU DEFICIT	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	1 200,00
Bénévolat	
TOTAL	1 200,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite	
Personnel bénévole	
TOTAL	1 200,00



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le fonds de dotation a été créé le 9 juin 2019 par Monsieur Michel Rodet.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 334 064 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 28/07/2019 au 31/12/2020.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toute activité d'intérêt général à caractère humanitaire, social et écologique destinée à favoriser le logement et l'insertion sociale par le reconditionnement de camions frigorifiques et de conteneurs en logements sociaux, aux fins de rendre possible leur mise à disposition, directe ou indirecte, au bénéfice de population sans domicile fixe ou en situation de précarité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers		131 943		131 943
- Immobilisations corporelles en cours		180 840		180 840
- Avances et acomptes		312 783		312 783
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
		312 783		312 783
ACTIF IMMOBILISE				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 488 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Total	488	488	
	488	488	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			50 984		50 984
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL			50 984		50 984

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 283 080 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	279 000			279 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	4 080	4 080		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	283 080	4 080		279 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	279 000			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	
Total	2 760
	2 760

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	488		
Total	488		

Autres informations

Contributions volontaires

Les utilisations des logos des Mécènes par le Fonds de dotation ont été valorisées à 1200 €.

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dons SARL Boireau		16 000		16 000
Apport MR Rodet		15 000		15 000
Dons en nature		52 208		52 208
Total		83 208		83 208