



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](mailto:sagec@actheos.com)  
[www.actheos.com](http://www.actheos.com)



## FONDS CRE'ATLANTIQUE

87 Quai Paludate

33800 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 AOÛT 2021



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

# ATTESTATION

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Pour l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

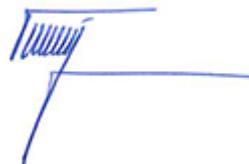
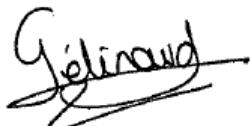
Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	158 133	€
Résultat net comptable		€
Total du bilan	1 704 962	€

Fait à Bruges,  
Le 01/10/2021.

Valérie GELINAUD,  
Expert-comptable.

Sébastien CRUEGE,  
Expert-comptable.



# SOMMAIRE

*FONDS CRE'ATLANTIQUE*

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

<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>DETAI LS DES COMPTES</b>	19
Bilan Actif détaillé	20
Bilan Passif détaillé	21
Compte de Résultat détaillé	22

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021			01/09/2019 au 31/08/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	43 200		43 200	43 200
Immobilisations corporelles en cours	519 834		519 834	149 000
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>563 034</b>		<b>563 034</b>	<b>192 200</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	741 774		741 774	1 149 121
Charges constatées d'avance	154		154	222
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 141 928</b>		<b>1 141 928</b>	<b>1 149 343</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 704 962</b>		<b>1 704 962</b>	<b>1 341 543</b>

# BILAN PASSIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## PASSIF

Du 01/09/2020  
au 31/08/2021

Du 01/09/2019  
au 31/08/2020

FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		15 000	15 000
Fonds propres complémentaires			1 011 136
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres		295 137	295 137
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice		310 137	1 321 274
	<i>Situation nette (sous total)</i>	1 354 644	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 664 781</b>	<b>1 321 274</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 998	4 298
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		10 182	5 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		22 000	10 500
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 180</b>	<b>20 270</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>(V)</b>		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 704 962</b>	<b>1 341 543</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible	158 132	94 048	64 084	68,14
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1	6	-5	-79,51
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
	158 133	94 054	64 079	68,13
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	23 283	28 047	-4 764	-16,99
Aides financières	72 336	35 865	36 470	101,69
Impôts, taxes et versements assimilés	3 946	1 612	2 334	144,80
Salaires et traitements	40 914	20 357	20 557	100,98
Charges sociales	17 637	8 169	9 468	115,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	17	4	13	313,65
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
<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 (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>				

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>				

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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 31/08/2021 dont le total est de 1 704 961,56 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 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les états financiers du fonds ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et le fonds s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020/2021. Celle-ci, compte tenu du caractère évolutif de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entités, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 31/08/2021, le fonds n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

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 consomptible, elle est comptabilisée dans le compte 102310.

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 comptabilisées dans le compte 108100 "Dotations consomptibles". Pour traduire comptablement le caractère consomptible 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 753200 "Quote part de dotation consomptible virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consomptibles virées au compte de résultat".

Le bilan clos le 31/08/2021 est marqué par :

- La comptabilisation de l'œuvre d'art Ombrières en cours pour un montant de 371 K€ portant le total à 383 K€.
- Un report des bourses d'arts 2020 pour 8 K€ non dépensées du fait de la pandémie, auxquelles s'ajoutent 8 K€ de nouvelles bourses 2021 à verser sur le prochain exercice.
- La mise en place de différents soutiens artistiques (Jardin de Saïgon, Exploration, B mon amour, ...) pour un total de 31 K€ sur l'exercice.

## 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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## 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 31/08/2021 comprend comme lors de l'exercice précédent l'œuvre d'art en cours pour un montant de 137 000 € (pas de mouvement sur 2020-2021). 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.

Le bilan clos le 31/08/2021 est également marqué par la comptabilisation d'une œuvre d'art en cours pour un montant de 382 833,78 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de réalisation d'une œuvre "L'ombrière". Le contrat est d'un montant total de 982 196€. A la date de clôture l'œuvre d'art n'a pas été livrée.

# ANEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

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, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		
		Matériel de transport	43 200	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		149 000	370 834
	Avances et acomptes	TOTAL	192 200	370 834
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	192 200	370 834
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		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.	Inst. gal. agen. amé. divers		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	43 200	
		Mat. bureau, inform., mobilier		
		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		519 834	
	Avances et acomptes	TOTAL	563 034	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			
		TOTAL		
		TOTAL GENERAL	563 034	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	154
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>154</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 026 136,19	1 026 136,19					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres complémentaires		15 000,00	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	295 137,45		295 137,45				295 137,45
Fonds propres consomptibles		1 011 136,19	1 011 136,19		501 639,50	158 132,04	1 354 643,65
<b>TOTAUX</b>	<b>1 321 273,64</b>		<b>1 321 273,64</b>		<b>501 639,50</b>	<b>158 132,04</b>	<b>1 664 781,10</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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	7 998	7 998		
Personnel & comptes rattachés	2 493	2 493		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 038	4 038		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 651	3 651		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 000	22 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>40 180</b>	<b>40 180</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 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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	3 389
Dettes fiscales et sociales	7 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 000
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>32 705</b>

# ANEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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 consomptible				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
Dotations consomptibles				-
<i>En numéraire</i>				-
2016-2017	251 465			251 465
2017-2018	114 470			114 470
2018-2019	556 058			556 058
2019-2020	626 367			626 367
2020-2021		501 640		501 640
<i>En nature</i>				-
2016-2017	3 200			3 200
Dotations consomptibles virées au CR	- 537 224		158 132	695 356
	1 029 336	501 640	158 132	1 372 844

## 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 31/08/2021, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser une bourse « Métiers d'Art » d'un montant de 8 000 € (les 2 bourses de 4 000 € chacune signées sur l'exercice précédent seront versées sur l'exercice 2021-2022) :

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

## Engagements financiers

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

Engagements Exercices antérieurs		Engagements restants au 31/08/2021	Reste à payer 2021/22	Reste à payer sur exercices suivants
Projets initiés par le Fonds		871	405	466
Parcours artistique		113	49	64
Ombrière		698	296	402
Programme Exploration		60	60	
Bourses métiers d'art		0	0	
Projets soutenus par le Fonds		20	20	0
Demos		15	15	
Jardin de Saïgon		5	5	
B mon amour		0	0	
Frais de mise en œuvre		70	70	0
Dalle ombrière		70	70	0
Total engagements non soldés au 31/08/2021 (1)		961	495	466

## DETAILS DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

ACTIF	Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021			01/09/2019 au 31/08/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	43 200		43 200	43 200
2184000000 OEUVRE D'ART	3 200		3 200	3 200
2184100000 OEUVRE D'ART "L'EAU" (1/3)	40 000		40 000	40 000
Immobilisations corporelles en cours	519 834		519 834	149 000
2318000000 OEUVRES D'ART PARCOURS ART.	137 000		137 000	137 000
2318100000 OEUVRES D'ART OMBRIERES	382 834		382 834	12 000
Immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>563 034</b>		<b>563 034</b>	<b>192 200</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	
5081010000 CAT 363 30/10/20-30/10/25	200 000		200 000	
5081020000 CAT 379 30/10/20-30/10/25	200 000		200 000	
Disponibilités	741 774		741 774	1 149 121
5120000000 BANQUES	191 774		191 774	1 149 121
5121000000 LIVRET INSTITUTIONNEL	550 000		550 000	
Charges constatées d'avance	154		154	222
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	154		154	222
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 141 928</b>		<b>1 141 928</b>	<b>1 149 343</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 704 962</b>		<b>1 704 962</b>	<b>1 341 543</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## PASSIF

Du 01/09/2020  
au 31/08/2021

Du 01/09/2019  
au 31/08/2020

<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			15 000
1022130000 DOTATION INITIALE NON CONSOMPT			15 000
Fonds propres complémentaires		15 000	1 011 136
1023100000 DOT N CONSOMPTIBLES INITIALES		15 000	
1027000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES			1 548 360
1027900000 DOT CONSOMPT. INSCRITES AU CR			-537 224
Réserves			
Report à nouveau		295 137	295 137
1100000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT		295 137	295 137
Excédent ou déficit de l'exercice			
	<i>Situation nette (sous total)</i>	310 137	1 321 274
Fonds propres consomptibles		1 354 644	
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES		2 050 000	
1089000000 DOT CONSOMPTIBLES INS RESULTAT		-695 356	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 664 781</b>	<b>1 321 274</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>			
	<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
	<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401DIV DIVERS		7 998	4 298
401EY EY AVOCATS		1 000	
401NEX NEXITY		2 820	
401SAGEC SAGEC			77
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES		790	
		3 389	4 221
Dettes fiscales et sociales		10 182	5 471
4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			1 692
4282000000 DETTES POUR CONGES PAYES		2 493	1 019
4310000000 SECURITE SOCIALE		1 808	1 116
4370300000 RETRAITE		877	268
4382000000 CHARGES SOC / CONGES PAYES		1 353	522
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE		181	107
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER		3 470	748
Autres dettes		22 000	10 500
4686000000 CAP BOURSES METIERS D'ART		22 000	8 000
4686100000 CAP SOUTIENS ARTISTIQUES			2 500
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 180</b>	<b>20 270</b>
Ecart de conversion passif		(V)	
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 704 962</b>	<b>1 341 543</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible	158 132	94 048	64 084	68,14
<i>7532000000 OP DOT°CONSOPT. VIREE AU CR</i>	158 132	94 048	64 084	68,14
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	6	-5	-79,51
<i>7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE</i>	1	6	-5	-79,51
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	23 283	28 047	-4 764	-16,99
<i>6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>		228	-228	-100,00
<i>6110000000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE</i>	288	120	168	139,90
<i>6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	1 038	719	319	44,38
<i>6135000000 LOCATIONS MAT. INFO</i>	971		971	
<i>6140000000 CHARGES LOCAT &amp; DE COPROPRIETE</i>	254	204	51	24,88
<i>6160000000 PRIMES D'ASSURANCES</i>	444	290	154	53,26
<i>6226000000 HONORAIRES SAGEC</i>	8 813	4 940	3 873	78,39
<i>6226100000 HONORAIRES BSF</i>	3 170	3 080	90	2,92
<i>6226300000 AUTRES HONORAIRES</i>	2 820		2 820	
<i>6227000000 FRAIS D'ACTES &amp; CONTENTIEUX</i>		50	-50	-100,00
<i>6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS</i>	3 826	154	3 672	
<i>6257000000 RECEPTIONS</i>	64	211	-147	-69,70
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	1 095	552	543	98,51
<i>6280000000 DIVERS-COTISATIONS</i>	500	500		
<i>6281000000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE</i>		17 000	-17 000	-100,00
Aides financières	72 336	35 865	36 470	101,69
<i>6570000000 BOURSES METIERS D'ART</i>	8 000	8 000		
<i>6571000000 SOUTIENS ARTISTIQUES</i>	6 000	8 000	-2 000	-25,00
<i>6571010000 PROJET JARDIN DE SAIGON</i>	20 000		20 000	
<i>6571020000 PROJET EXPLORATION</i>	5 000		5 000	
<i>6573000000 FRAIS LIES PROJETS</i>		4 865	-4 865	-100,00
<i>6573010000 PROJET JARDIN DE SAIGON FRAIS</i>	1 396		1 396	
<i>6573020000 PROJET EXPLORATION FRAIS</i>	3 200		3 200	
<i>6573030000 PROJET AMEDEE FRAIS</i>	6 540		6 540	
<i>6573040000 PROJET OMBRIERES FRAIS</i>	7 200		7 200	
<i>6574000000 SOUTIEN MECENAT</i>	15 000	15 000		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 946	1 612	2 334	144,80
<i>6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES</i>	3 946	1 612	2 334	144,80
Salaires et traitements	40 914	20 357	20 557	100,98
<i>6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS</i>	38 489	15 816	22 672	143,35
<i>6412000000 CONGES PAYES</i>	1 474	20	1 454	
<i>6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>		4 208	-4 208	-100,00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	951	312	639	204,55
Charges sociales	17 637	8 169	9 468	115,91
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	12 423	6 353	6 076	95,55
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	1 605	285	1 326	463,78
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	2 777	1 518	1 259	82,92
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	831	13	819	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	17	4	13	313,65
6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	17	4	13	313,65
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
PRODUITS FINANCIERS				
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 (III)</b>				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>				



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 2021**



35 rue Jean Descas - BP 30 - 33032 Bordeaux cedex - Tél. : 05 57 59 02 02 - Fax : 05 57 59 02 00 - E-mail : [cac@bsf.fr](mailto:cac@bsf.fr)  
BSF Audit - SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 300 000 €, membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes de Bordeaux - RCS : Bordeaux 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 2021

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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2020 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.

## **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 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 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 membres de 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 de poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

## **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 circonference, 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 Bordeaux,  
Le 8 octobre 2021

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT



Jean-Michel GAUDIN

# BILAN ACTIF

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

## FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

### ACTIF

#### ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

- Frais d'établissement
- Frais de recherche et développement
- Donations temporaires d'usufruit
- Concessions, brevets et droits similaires
- Autres
- Immobilisations incorporelles en cours
- Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

- Terrains
- Constructions
- Installations techn., matériel et outil. ind.
- Autres
- Immobilisations corporelles en cours
- Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

- Participations et créances rattachées
- Autres titres immobilisés
- Prêts
- Autres

	TOTAL (I)	563 034		563 034	192 200
--	-----------	---------	--	---------	---------

#### ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

- Créances clients, usagers et comptes ratt.
- Créances reçues par legs ou donations
- Autres

Valeurs mobilières de placement

400 000

400 000

Instruments de trésorerie

741 774

741 774

1 149 121

Disponibilités

154

154

222

Charges constatées d'avance

TOTAL (II)	1 141 928		1 141 928	1 149 343
------------	-----------	--	-----------	-----------

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecarts de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 704 962		1 704 962	1 341 543
-------------------------------	-----------	--	-----------	-----------

# BILAN PASSIF

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

## FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

### PASSIF

	Du 01/09/2020 au 31/08/2021	Du 01/09/2019 au 31/08/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	1 011 136
Fonds propres complémentaires	15 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	295 137	295 137
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	295 137	295 137
Excédent ou déficit de l'exercice		
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 321 274</i>
Fonds propres consomptibles	310 137	
Subventions d'investissement	1 354 644	
Provisions réglementées		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 664 781</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (II)</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL (III)</b>	
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 998	4 298
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	10 182	5 471
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 000	10 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>40 180</b>
Ecart de conversion passif		
	<b>(V)</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 704 962</b>
		<b>1 341 543</b>

# COMpte DE RÉSULTAT

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

## FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consomptible	158 132	94 048	64 084	68,14
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	6	-5	-79,51
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	23 283	28 047	-4 764	-16,99
Aides financières	72 336	35 865	36 470	101,69
Impôts, taxes et versements assimilés	3 946	1 612	2 334	144,80
Salaires et traitements	40 914	20 357	20 557	100,98
Charges sociales	17 637	8 169	9 468	115,91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	17	4	13	313,65
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
<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 (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>				

# COMpte DE RÉSULTAT

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

## FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Du 01/09/20 au 31/08/21	Du 01/09/19 au 31/08/20	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 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 (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>158 133</b>	<b>94 054</b>	<b>64 079</b>	<b>68,13</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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 31/08/2021 dont le total est de 1 704 961,56 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 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Les états financiers du fonds ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et le fonds s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020/2021. Celle-ci, compte tenu du caractère évolutif de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entités, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel. A la date d'arrêté des comptes des états financiers 31/08/2021, le fonds n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

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 consomptible, elle est comptabilisée dans le compte 102310.

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 comptabilisées dans le compte 108100 "Dotations consomptibles". Pour traduire comptablement le caractère consomptible 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 753200 "Quote part de dotation consomptible virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consomptibles virées au compte de résultat".

Le bilan clos le 31/08/2021 est marqué par :

- La comptabilisation de l'œuvre d'art Ombrières en cours pour un montant de 371 K€ portant le total à 383 K€.
- Un report des bourses d'arts 2020 pour 8 K€ non dépensées du fait de la pandémie, auxquelles s'ajoutent 8 K€ de nouvelles bourses 2021 à verser sur le prochain exercice.
- La mise en place de différents soutiens artistiques (Jardin de Saïgon, Exploration, B mon amour, ...) pour un total de 31 K€ sur l'exercice.

## 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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

  
**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## 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 31/08/2021 comprend comme lors de l'exercice précédent l'œuvre d'art en cours pour un montant de 137 000 € (pas de mouvement sur 2020-2021). 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.

Le bilan clos le 31/08/2021 est également marqué par la comptabilisation d'une œuvre d'art en cours pour un montant de 382 833,78 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de réalisation d'une œuvre "L'ombrière". Le contrat est d'un montant total de 982 196€. A la date de clôture l'œuvre d'art n'a pas été livrée.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

*(Signature)*  
**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR. CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>		
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	43 200	
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		149 000	370 834
	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>	192 200	370 834
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	<b>TOTAL</b>		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	192 200	370 834
INCORPOR. CORPORELLES	IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui		
		Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
	Inst. gal. agen. amé. divers			
FINANCIERES	Autres immos corporelles	Matériel de transport		
		Mat. bureau, inform., mobilier		
		Emb. récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes	<b>TOTAL</b>	519 834	
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			
		<b>TOTAL</b>	563 034	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	563 034	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	154
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>154</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 026 136,19	1 026 136,19					
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres complémentaires		15 000,00	15 000,00				15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	295 137,45		295 137,45				295 137,45
Fonds propres consomptibles	1 011 136,19	1 011 136,19			501 639,50	158 132,04	1 354 643,65
<b>TOTAUX</b>	<b>1 321 273,64</b>		<b>1 321 273,64</b>		<b>501 639,50</b>	<b>158 132,04</b>	<b>1 664 781,10</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

**FONDS CRE'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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	7 998	7 998		
Personnel & comptes rattachés	2 493	2 493		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 038	4 038		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 651	3 651		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 000	22 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>40 180</b>	<b>40 180</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 CRÉ'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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	3 389
Dettes fiscales et sociales	7 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	22 000
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>32 705</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

  
FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

## 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 consomptible</b> Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			- 15 000 -
<b>Dotations consomptibles</b> <i>En numéraire</i>				- -
2016-2017	251 465			251 465
2017-2018	114 470			114 470
2018-2019	556 058			556 058
2019-2020	626 367			626 367
2020-2021		501 640		501 640
<i>En nature</i>				- - -
2016-2017	3 200			3 200 -
<b>Dotations consomptibles virées au CR</b>	- 537 224		158 132 -	695 356 -
	<b>1 029 336</b>	<b>501 640</b>	<b>158 132</b>	<b>1 372 844</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 31/08/2021, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser une bourse « Métiers d'Art » d'un montant de 8 000 € (les 2 bourses de 4 000 € chacune signées sur l'exercice précédent seront versées sur l'exercice 2021-2022) :

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

## Engagements financiers

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis  
au contrôle du  
commissaire aux comptes

*[Signature]*  
**FONDS CRÉ'ATLANTIQUE**

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

Engagements Exercices antérieurs		Engagements restants au 31/08/2021	Reste à payer 2021/22	Reste à payer sur exercices suivants
Projets initiés par le Fonds		<b>871</b>	<b>405</b>	<b>466</b>
Parcours artistique		113	49	64
Ombrière		698	296	402
Programme Exploration		60	60	
Bourses métiers d'art		0	0	
Projets soutenus par le Fonds		<b>20</b>	<b>20</b>	<b>0</b>
Demos		15	15	
Jardin de Saïgon		5	5	
B mon amour		0	0	
Frais de mise en œuvre		<b>70</b>	<b>70</b>	<b>0</b>
Dalle ombrière		70	70	0
<b>Total engagements non soldés au 31/08/2021 (1)</b>		<b>961</b>	<b>495</b>	<b>466</b>