



EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



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



FONDS CRE' ATLANTIQUE

87 Quai Paludate

33800 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 AOÛT 2021

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE et Valérie GELINAUD,
Experts-Comptables D.P.L.E



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 €

Valérie GELINAUD,
Expert-comptable.



Fait à Bruges,
Le 01/10/2021.

Sébastien CRUEGE,
Expert-comptable.



SOMMAIRE

FONDS CRE' ATLANTIQUE

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

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

ANNEXE COMPTABLE

Annexe des comptes annuels

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

4

5

6

7

9

10

19

20

21

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	
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	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				
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				
Disponibilités	741 774		741 774	1 149 121
Charges constatées d'avance	154		154	222
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

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
Fonds propres complémentaires	15 000	1 011 136
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart 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>310 137</i>	<i>1 321 274</i>
Fonds propres consommables	1 354 644	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 664 781	1 321 274
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
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		
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		
TOTAL (IV)	40 180	20 270
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 704 962	1 341 543

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 D'EXPLOITATION				
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 consommable	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
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	158 133	94 054	64 079	68,13
CHARGES D'EXPLOITATION				
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
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	158 133	94 054	64 079	68,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
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				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				

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				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	158 133	94 054	64 079	68,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	158 133	94 054	64 079	68,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 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'arrêt 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 consommable, 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 comptabilisés dans le compte 108100 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 753200 "Quote part de dotation consommable virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consommables 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

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

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, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	43 200		
	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		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			43 200	
	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	
TOTAL	154

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 consommables		1 011 136,19	1 011 136,19		501 639,50	158 132,04	1 354 643,65
TOTAUX	1 321 273,64		1 321 273,64		501 639,50	158 132,04	1 664 781,10

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		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	40 180	40 180		

- 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

TOTAL DES CHARGES À PAYER

32 705

ANNEXE 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 consommable				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
Dotations consommables				-
<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 consommables 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 Saigon	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	
ACTIF IMMOBILISE				
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				
TOTAL (I)	563 034		563 034	192 200
ACTIF CIRCULANT				
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
TOTAL (II)	1 141 928		1 141 928	1 149 343
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 704 962		1 704 962	1 341 543

BI LAN 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
FONDS PROPRES			
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			
Situation nette (sous total)		310 137	1 321 274
Fonds propres consommptibles		1 354 644	
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES		2 050 000	
1089000000 DOT CONSOMPTIBLES INS RESULTAT		-695 356	
TOTAL (I)		1 664 781	1 321 274
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 998	4 298
401DIV DIVERS		1 000	
401EY EY AVOCATS		2 820	
401NEX NEXITY			77
401SAGEC SAGEC		790	
4081000000 FR5 FACTURES NON PARVENUES		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
TOTAL (IV)		40 180	20 270
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 704 962	1 341 543

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 %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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 consommable	158 132	94 048	64 084	68,14
<i>7532000000 OP DOT°CONSOMPT. VIREE AU CR</i>	<i>158 132</i>	<i>94 048</i>	<i>64 084</i>	<i>68,14</i>
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>	<i>1</i>	<i>6</i>	<i>-5</i>	<i>-79,51</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	158 133	94 054	64 079	68,13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	23 283	28 047	-4 764	-16,99
<i>6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>		<i>228</i>	<i>-228</i>	<i>-100,00</i>
<i>6110000000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE</i>	<i>288</i>	<i>120</i>	<i>168</i>	<i>139,90</i>
<i>6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	<i>1 038</i>	<i>719</i>	<i>319</i>	<i>44,38</i>
<i>6135000000 LOCATIONS MAT. INFO</i>	<i>971</i>		<i>971</i>	
<i>6140000000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE</i>	<i>254</i>	<i>204</i>	<i>51</i>	<i>24,88</i>
<i>6160000000 PRIMES D'ASSURANCES</i>	<i>444</i>	<i>290</i>	<i>154</i>	<i>53,26</i>
<i>6226000000 HONORAIRES SAGEC</i>	<i>8 813</i>	<i>4 940</i>	<i>3 873</i>	<i>78,39</i>
<i>6226100000 HONORAIRES BSF</i>	<i>3 170</i>	<i>3 080</i>	<i>90</i>	<i>2,92</i>
<i>6226300000 AUTRES HONORAIRES</i>	<i>2 820</i>		<i>2 820</i>	
<i>6227000000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX</i>		<i>50</i>	<i>-50</i>	<i>-100,00</i>
<i>6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS</i>	<i>3 826</i>	<i>154</i>	<i>3 672</i>	
<i>6257000000 RECEPTIONS</i>	<i>64</i>	<i>211</i>	<i>-147</i>	<i>-69,70</i>
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	<i>1 095</i>	<i>552</i>	<i>543</i>	<i>98,51</i>
<i>6280000000 DIVERS-COTISATIONS</i>	<i>500</i>	<i>500</i>		
<i>6281000000 SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIVE</i>		<i>17 000</i>	<i>-17 000</i>	<i>-100,00</i>
Aides financières	72 336	35 865	36 470	101,69
<i>6570000000 BOURSES METIERS D'ART</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>		
<i>6571000000 SOUTIENS ARTISTIQUES</i>	<i>6 000</i>	<i>8 000</i>	<i>-2 000</i>	<i>-25,00</i>
<i>6571010000 PROJET JARDIN DE SAIGON</i>	<i>20 000</i>		<i>20 000</i>	
<i>6571020000 PROJET EXPLORATION</i>	<i>5 000</i>		<i>5 000</i>	
<i>6573000000 FRAIS LIES PROJETS</i>		<i>4 865</i>	<i>-4 865</i>	<i>-100,00</i>
<i>6573010000 PROJET JARDIN DE SAIGON FRAIS</i>	<i>1 396</i>		<i>1 396</i>	
<i>6573020000 PROJET EXPLORATION FRAIS</i>	<i>3 200</i>		<i>3 200</i>	
<i>6573030000 PROJET AMELEE FRAIS</i>	<i>6 540</i>		<i>6 540</i>	
<i>6573040000 PROJET OMBRIERES FRAIS</i>	<i>7 200</i>		<i>7 200</i>	
<i>6574000000 SOUTIEN MECENAT</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 946	1 612	2 334	144,80
<i>6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>3 946</i>	<i>1 612</i>	<i>2 334</i>	<i>144,80</i>
Salaires et traitements	40 914	20 357	20 557	100,98
<i>6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS</i>	<i>38 489</i>	<i>15 816</i>	<i>22 672</i>	<i>143,35</i>
<i>6412000000 CONGES PAYS</i>	<i>1 474</i>	<i>20</i>	<i>1 454</i>	
<i>6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>		<i>4 208</i>	<i>-4 208</i>	<i>-100,00</i>

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	6 070	95,55
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	1 605	285	1 320	463,78
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	2 777	1 518	1 259	82,92
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	831	13	818	
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
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	158 133	94 054	64 079	68,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
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				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	158 133	94 054	64 079	68,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	158 133	94 054	64 079	68,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT				



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
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



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

Fait à 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

Instruments de trésorerie

Disponibilités

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

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)

1 664 781

1 321 274

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

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

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

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)

40 180

20 270

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

1 704 962

1 341 543

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 en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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 consommable	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 amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	6	-5	-79,51
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	158 133	94 054	64 079	68,13
CHARGES D'EXPLOITATION				
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
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	158 133	94 054	64 079	68,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
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				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)				

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	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	158 133	94 054	64 079	68,13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	158 133	94 054	64 079	68,13
EXCÉDENT OU DÉFICIT				

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 consommable, 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 comptabilisés dans le compte 108100 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 753200 "Quote part de dotation consommable virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consommables 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

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, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	43 200		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		149 000		370 834
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	192 200		370 834
	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 par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
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				
		Mat. bureau, inform., mobilier			43 200	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				519 834	
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL			563 034	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			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		
	TOTAL	154

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

[Signature]

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 consommables		1 011 136,19	1 011 136,19		501 639,50	158 132,04	1 354 643,65
TOTAUX	1 321 273,64		1 321 273,64		501 639,50	158 132,04	1 664 781,10

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				
TOTAUX	40 180	40 180		

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes



FONDS CRE' ATLANTIQUE

Du 01/09/2020 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
TOTAL DES CHARGES À PAYER	32 705

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
Dotation non consommable				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
Dotations consommables				-
<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 consommables 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

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes



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 Saigon	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