

Mécène e& Loire

Fondation d'entreprise de Maine-et-Loire

8 BOULEVARD DU ROI RENE - 49000 ANGERS

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER 2010 AU 31 DECEMBRE 2010

Sommaire général

ETATS FINANCIERS	Page 1 à 5
Bilan actif	Page 2
Bilan passif	Page 3
Compte de résultat	Page 4
Compte de résultat (suite)	Page 5
ANNEXE	Page 6 à 10
Faits caractéristiques de l'exercice	Page 7
Principes comptables généraux	Page 8
DETAIL DU BILAN	Page 11 à 13
Détail de l'actif	Page 12
Détail du passif	Page 13
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	Page 14 à 16
Détail des produits	Page 15
Détail des charges	Page 16

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Exercice	31/12/10	31/12/09
Durée	12 mois	12 mois

	Brut	Amort.&Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst.techniques, matériel outillage				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Titres immobilisés				
Autres				
TOTAL				
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières et autres approvis.				
En-cours production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 000		10 000	5 354
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (4)	167 076		167 076	130 104
Charges constatées d'avance (3)				67
TOTAL	177 076		177 076	135 525
CH. A REPARTIR S/PLUS EXERCICES				
PRIMES DE REMBOURS. DES EMPRUNTS				
ECART DE CONVERSION ACTIF				
TOTAL GENERAL	177 076		177 076	135 525

1) droit au bail

2) Dont à moins d'un an (brut)

3) Dont à plus d'un an (brut)

4) Dont fonds en transit

Bilan Passif

Exercice	31/12/10	31/12/09
Durée	12 mois	12 mois

	Montant	Montant
FONDS ASSOCIATIF		
Fonds propres		
Fonds Asso. sans droit de reprise (dont subv. d'invest. Sur biens renouv.)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Statutaires ou contractuelles		
Réglementées		
Autres		
Report à nouveau	6 971	3 614
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 362	3 356
Autres fonds associatifs		
Fonds Associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'asso.		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens renouvelables)		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL	20 333	6 971
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources	150 750	127 000
TOTAL	150 750	127 000
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 993	1 555
Dettes fiscales et sociales		
Dettes diverses		
Dettes sur immo.et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL	5 993	1 555
ECARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL GENERAL	177 076	135 525
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

Exercice	31/12/10	31/12/09
Durée	12 mois	12 mois

	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises et prestations de services		
Production Vendue (biens et services)		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	160 000	160 000
Cotisations		
Collectes		
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	101 000	
Autres produits		354
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	261 000	160 354
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de MP et autres approv.		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (3) (4)	12 546	10 327
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 000
Subventions accordées par l'association	116 250	160 750
Autres charges		136
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	128 796	176 213
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	132 204	(15 859)
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPE. FAITES EN COMMUN		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers	908	1 465
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	908	1 465
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		
2 - RESULTAT FINANCIER	908	1 465

Compte de Résultat (suite)

	31/12/10	31/12/09
Exercice	12 mois	12 mois
	Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Reprises sur prov.et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amort.et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
3 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERC. ANTE.		121 250
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	119 750	103 500
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS	261 908	283 069
TOTAL DES CHARGES	248 546	279 713
4 - EXCEDENT OU DEFICIT	13 362	3 356
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE:		
PRODUITS:		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES:		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier		
4) Crédit-bail immobilier		

ANNEXE

Evènements significatifs de l'exercice

La Fondation Mécène & Loire a été créée en juillet 2007 à l'initiative de la Chambre de Commerce et d'Industrie de Maine-et-Loire et est régie par les lois du 23 juillet 1987 et 4 janvier 2002, et ses ressources sont constituées pour l'essentiel des fonds apportés par les 24 membres fondateurs.

L'exercice 2010 a une durée de 12 mois.

Principes, règles et méthodes comptables

Référentiel

Les comptes annuels de la Fondation Mécène & Loire, prévus par la loi du 23 juillet 1987 sur le mécénat et les statuts, ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués. Les particularités de la réglementation comptable des associations et fondations portent notamment sur l'identification au compte de résultat des fonds dédiés.

Les éléments de l'actif ont été évalués par référence à la méthode des coûts historiques et à celle des valeurs actuelles.

1. Notes explicatives sur le bilan

1.1. Créances

Les créances sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît un risque de non recouvrabilité.

1.2. Fonds dédiés

Les fonds dédiés aux programmes sont les rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par les donateurs à des programmes d'intervention définis par la Fondation Mécène & Loire, qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

La contrepartie de ce passif est inscrite en charges au compte de résultat sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » afin de constater l'engagement pris la Fondation Mécène & Loire de gérer de manière individualisée les ressources affectées à ces programmes.

Les fonds dédiés s'élèvent à 150 750 euros au 31 décembre 2010.

Principes, règles et méthodes comptables (suite)

Les sommes restant à utiliser dans le cadre d'attribution de subvention sont les suivantes :

FONDS REÇUS EN 2008

Ressources fondateurs	160 000
-----------------------	---------

Sommes utilisées en 2008	<21 500>
--------------------------	----------

Montant à la clôture 2008	138 500
---------------------------	---------

Sommes utilisées au cours de l'exercice 2009	<113 500>
--	-----------

Dépenses restant à engager à fin 2009	25 000
--	---------------

Sommes utilisées en 2010	<19 000>
---------------------------------	-----------------------

Dépenses restant à utiliser fin 2010	6 000
---	--------------

FONDS REÇUS EN 2009

Ressources fondateurs	160 000
-----------------------	---------

Sommes utilisées au cours de l'exercice 2009	<58 000>
--	----------

Dépenses restant à engager à fin 2009	102 000
--	----------------

Sommes utilisées en 2010	<77 000>
---------------------------------	-----------------------

Dépenses restant à engager fin 2010	25 000
--	---------------

FONDS REÇUS EN 2010

Ressources fondateurs	160 000
-----------------------	---------

Sommes utilisées en 2010	<40 250>
--------------------------	----------

Montant à la clôture 2010	119 750
----------------------------------	----------------

TOTAL DES FONDS DEDIES A FIN 2010	150 750
--	----------------

Principes, règles et méthodes comptables (suite)

1.3. Subventions d'exploitations des appels de fonds

Les subventions d'exploitations sont enregistrées sur la base des appels de fonds, elles font l'objet d'un reçu fiscal au titre de cet exercice.

1.4. Fonds dédiés aux programmes

La Fondation a pris l'engagement lors du Comité des Fondateurs d'affecter une partie de ses ressources à hauteur de 150 750 Euros à des programmes conformes à son objet social.

2. Notes explicatives sur le compte de résultat

2.1. Subventions d'exploitation

Conformément à l'appel des fonds lancé auprès des membres fondateurs, une somme de 160 000 Euros à été mise à la disposition de la Fondation, au titre de l'exercice.

2.2. Frais de fonctionnement

Ce poste enregistre, principalement, les frais de fonctionnement constitués de l'ensemble des charges afférentes aux fonctions et moyens nécessaires à la Fondation Mécène & Loire pour mettre en œuvre son objet social, soit pour l'exercice 2010 des charges externes pour 12 546 Euros.

DETAIL DU BILAN

Détail du bilan actif

Exercice	31/12/10	Exercice	31/12/09
Durée	12 mois	Durée	12 mois

CREANCES	10 000,00	5 354,46
Autres créances	10 000,00	5 354,46
Débiteurs divers	10 000,00	5 000,00
Produits à recevoir		354,46
Divers charg. a pay. & prod. a rec		5 000,00
Autres comptes débiteurs		(5 000,00)
DISPONIBILITES	167 076,27	130 103,60
Banque	6 135,66	1 071,23
Compte a terme	90 585,00	128 968,10
Compte à terme 20118305	70 000,00	
Interets courus a recevoir	355,61	64,27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	0,00	67,25
Charges const. d'avance		67,25

Détail du bilan passif

Exercice	31/12/10	Exercice	31/12/09
Durée	12 mois	Durée	12 mois

REPORT A NOUVEAU	6 970,51	3 614,34
Report à nouveau crédit.	6 970,51	3 614,34
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 362,36	3 356,17
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	150 750,00	127 000,00
Fonds dédiés sur dons affectés 2009		78 500,00
Fonds dédiés 2010	119 750,00	
Fonds dédiés bourse mécène et loire	31 000,00	48 500,00
DETTES D'EXPLOITATION	5 993,40	1 554,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 993,40	1 554,80
Fournisseurs	2 046,40	
Fournisseurs	3 947,00	1 554,80

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Détail des comptes de produits

Exercice Durée en mois	31/12/10	31/12/09	Variation	%
	12 mois	12 mois		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	261 000,00	160 354,46	100 645,54	62,76
Subventions d'exploitation	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
Subventions exploitation affectees	160 000,00	160 000,00		
Reprises sur provisions, transfert de charges	101 000,00	0,00	101 000,00	N/A
Rep. prov. risques	96 000,00		96 000,00	N/A
Rep. prov. dépr. créances	5 000,00		5 000,00	N/A
Autres produits	0,00	354,46	(354,46)	(100,00)
Produits divers gestion courante		354,46	(354,46)	-100,00
PRODUITS FINANCIERS	908,24	1 464,82	(556,58)	(38,00)
Autres produits financiers	908,24	1 464,82	(556,58)	(38,00)
Revenus valeurs mobil. placement	908,24	1 464,82	(556,58)	-38,00
REPORT RESS. NON UTILISEES EXERC. ANTE.	0,00	121 250,00	(121 250,00)	(100,00)
Reprise fonds dédiés 2007		6 250,00	(6 250,00)	-100,00
Reprise fonds dédiés 2008		113 500,00	(113 500,00)	-100,00
Reprise fonds dédiés bourse		1 500,00	(1 500,00)	-100,00

Détail des comptes de charges

Exercice Durée en mois	31/12/10	31/12/09	Variation	%
	12 mois	12 mois		
CHARGES D'EXPLOITATION	128 795,88	176 213,11	(47 417,23)	(26,91)
Autres achats et charges externes	12 545,88	10 327,11	2 218,77	21,48
Frais colloque, séminaire	3 847,00		3 847,00	N/A
Honoraires	1 811,94	3 515,66	(1 703,72)	-48,46
Frais d'actes et de contentieux	100,00		100,00	N/A
Publicite publicat. relat. publiq.	5 000,00	5 100,00	(100,00)	-1,96
Cadeaux a la clientele		280,16	(280,16)	-100,00
Divers pourboires, dons		100,00	(100,00)	-100,00
Voyages & déplacements	125,80	180,50	(54,70)	-30,30
Receptions	1 364,52	1 029,30	335,22	32,57
Frais internet	136,62	71,49	65,13	91,10
Cotisations	160,00	50,00	110,00	220,00
Dot. aux amortissements et aux provisions	0,00	5 000,00	(5 000,00)	(100,00)
Dot. prov. créances		5 000,00	(5 000,00)	-100,00
Subventions accordées par l'association	116 250,00	160 750,00	(44 500,00)	(27,68)
Subventions fonds dédiés 2007		6 250,00	(6 250,00)	-100,00
Subventions fonds dédiés 2008		111 500,00	(111 500,00)	-100,00
Subventions fonds dédiés 2009	78 500,00	43 000,00	35 500,00	82,56
Subventions fonds dédiés 2010	20 250,00		20 250,00	N/A
Bourses accordées usagers	17 500,00		17 500,00	N/A
Autres charges	0,00	136,00	(136,00)	(100,00)
Droits d'auteur		136,00	(136,00)	-100,00
ENGAGEM. A REALISER SUR RESS. AFPEC.	119 750,00	103 500,00	16 250,00	15,70
Engagts à réaliser bourse mécène		25 000,00	(25 000,00)	-100,00
Engagts à réaliser fonds dédiés 09		78 500,00	(78 500,00)	-100,00
Engagts à réaliser fonds dédiés 10	119 750,00		119 750,00	N/A