

Fonds de dotation pour le développement culturel

Fonds de dotation régi par la Loi 2008-776 du 04.08.2008

7 rue de Valmy
44000 NANTES

COMPTES ANNUELS
du 01/12/2010 au 30/06/2011

Sommaire

Attestation	1
Bilan et Compte de Résultat	2
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan actif	8
Notes sur le bilan passif	9
Bilan et Compte de Résultat détaillés	10

Attestation
de l'expert-comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du Fonds de dotation pour le développement culturel pour l'exercice du 01/12/2010 au 30/06/2011 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	98 287,80 Euros
Produits d'exploitation	139 491.00 Euros
Excédent	5 230,20 Euros

Fait à La Chapelle sur Erdre
Le 01/09/2011

Jérémy MARTIN
Expert-comptable

Bilan

Présenté en Euros

Actif	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)		Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés	68 500		68 500	68 500
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	29 788		29 788	29 788
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	98 288		98 288	98 288
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	98 288		98 288	98 288

Présenté en Euros

Passif	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)	Néant	Variation
Fonds propres et réserves			
Fonds propres			
. Fonds propres sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	5 230		5 230
Autres fonds propres			
. Fonds propres avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	5 230		5 230
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	93 058		93 058
Autres			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	93 058		93 058
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	98 288		98 288
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Dons						
Cotisations						
Legs et donations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			139 491		139 491	N/S
Autres produits						
Reprise de provisions						
Transferts de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			139 491		139 491	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			139 491		139 491	N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de Résultat (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			139 491		139 491	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			139 491		139 491	N/S
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			108 867		108 867	N/S
Services extérieurs			12 403		12 403	N/S
Autres services extérieurs			12 992		12 992	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						

	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)		Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Autres charges de personnels					
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements					
Dotations aux provisions					
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (I)			134 261	134 261	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)					
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
Total des charges financières (III)					
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (IV)					
Impôts sur les sociétés (V)					
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)			134 261	134 261	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			5 230	5 230	N/S
TOTAL GENERAL			139 491	139 491	N/S
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					

Règles et méthodes comptables

(Code de commerce - articles 9 et 11 - Décret n°83-1020 du 29 novembre 1983 - article 7.21.24 début, 24-1°, 24-2° et 23-3° - règlement C.R.C. n° 99-01 et 99-03).

« Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au présent dossier et celles jugées non significatives ne sont pas présentées »

L'exercice social clos le 30/06/2011 a une durée de 07 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création du fonds de dotation.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 98 287,80 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 5 230,20 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 01/09/2011 à partir des informations fournies par les dirigeants.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ainsi, ils ne perturbent pas les charges et produits d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

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

- Continuité d'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptable d'un exercice sur l'autre ;
- Indépendance des exercices,
- et conformément aux règles et méthodes générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

En sus des textes généraux mentionnés ci-avant, il a été fait application, concernant la présentation des comptes annuels, de l'avis du CNC n°2009-1 du 5 février 2009, relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, modifiant le règlement n°99-01.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Créances et dettes

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

Fiscalité du fonds de dotation

Les activités du fonds ne sont pas fiscalisées. Il est fait application du régime général prévu pour les organismes sans but lucratif (non soumission aux impôts commerciaux).

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, s'agissant du premier exercice d'activité.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Le fonds de dotation pour le développement culturel a été créé à l'initiative de la Ville de Nantes et de la SAEM la Folle Journée.

Il a été déclaré en Préfecture de Loire Atlantique en date du 04.12.2010, sous le numéro 20100049.

Le Fonds a été constitué statutairement sans dotation en capital initial.

Il s'en suit donc, conformément aux statuts, que les soutiens financiers versés au fonds de dotation sont comptabilisés au compte de résultat, avec enregistrement classique des charges d'activité du fonds, qui gère lui-même ses actions (pas de reversements des dotations à une autre structure).

Autres informations : politique de gestion des dotations

Concernant la politique de gestion des dotations, le fonctionnement retenu est l'affectation de chacune des dotations reçues par le Fonds à une action bien particulière, clairement identifiée et budgétée.

Tous les dons affectés par les donateurs ont été utilisés intégralement au cours de l'exercice et l'association n'a donc pas à constater de fonds dédiés à ce titre.

Notes sur le bilan actif*Etat des créances = 68 500 €*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	68 500	68 500	
TOTAL	68 500	68 500	

Notes sur le bilan passif**Etat des dettes = 93 058 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	93 058	93 058		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	93 058	93 058		

Charges à payer par postes du bilan = 83 842 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	83 842
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	83 842

BILAN détaillé

Présenté en Euros

Actif	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (I)					
<i>Stocks en cours</i>					
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>					
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	68 500,00		68 500,00		68 500
411000 Clients	68 500,00		68 500,00		68 500
<i>Autres créances</i>					
<i>Valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Disponibilités</i>	29 787,80		29 787,80		29 788
512100 Compte Courant BNP	29 787,80		29 787,80		29 788
<i>Charges constatées d'avance</i>					
TOTAL (II)	98 287,80		98 287,80		98 288
TOTAL ACTIF	98 287,80		98 287,80		98 288

Présenté en Euros

Passif	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)			Néant	Variation
<i>Fonds propres et réserves</i>					
<i>Fonds propres</i>					
. Résultat de l'exercice		5 230,20			5 230
<i>Autres fonds propres</i>					
TOTAL (I)		5 230,20			5 230
<i>Provisions pour risques et charges</i>					
TOTAL (II)					
<i>Fonds dédiés</i>					
TOTAL (III)					
<i>Dettes</i>					
Fournisseurs et comptes rattachés		93 057,60			93 058
401000 Fournisseurs		9 215,48			9 215
408100 Frs - factures a recevoir		83 842,12			83 842
<i>Produits constatés d'avance</i>					
TOTAL (IV)		93 057,60			93 058
TOTAL PASSIF		98 287,80			98 288
<i>Engagements reçus</i>					
<i>Engagements donnés</i>					

COMPTE DE RESULTAT détaillé

Présenté en Euros

	du 01/12/2010 au 30/06/2011 (07 mois)		Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Autres produits d'exploitation					
Autres produits			139 491,00	139 491	N/S
758000 Produits divers de gestion			1,00	1	N/S
758200 Dons provenant du mécénat sans contrepartie des entreprises			139 490,00	139 490	N/S
Transferts de charges			139 491,00	139 491	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			139 491,00	139 491	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			139 491,00	139 491	N/S
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)					
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			139 491,00	139 491	N/S
TOTAL GENERAL			139 491,00	139 491	N/S
Charges d'exploitation					
Autres achats non stockés			108 866,64	108 867	N/S
604100 Prestations de services			50 430,73	50 431	N/S
604200 Compensation tarifaire			58 342,50	58 343	N/S
605100 Achats fourm act solidaires			93,41	93	N/S
Services extérieurs			12 402,52	12 403	N/S
611000 Sous traitance générale			448,50	449	N/S
613510 Locations matériels			11 954,02	11 954	N/S
Autres services extérieurs			12 991,64	12 992	N/S
622600 Honoraires			3 588,00	3 588	N/S
623100 Annonces et insertions légales			130,00	130	N/S
623600 Catalogues et imprimés			8 944,88	8 945	N/S
625100 Frais de déplacements			270,60	271	N/S
627000 Services bancaires			58,16	58	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			134 260,80	134 261	N/S
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)			134 260,80	134 261	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			5 230,20	5 230	N/S
TOTAL GENERAL			139 491,00	139 491	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature					