

SILLON SOLIDAIRE

Fonds de dotation, régi par la loi n°2008-776
du 4 août 2008

Rue Caroline Aigle
86000 Poitiers

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2012

SILLON SOLIDAIRE

Fonds de dotation, régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008

Rue Caroline Aigle
86000 Poitiers

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2012

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 9 mois clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association SILLON SOLIDAIRE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 26 juin 2013

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Marc de Villartay

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN 2012 €

ACTIF	au 31.12.2012		Exercice 2011	PASSIF	au 31.12.2012	Exercice 2011
	Montant brut	Amortissements et Provisions				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				FONDS ASSOCIATIFS		
Frais d'établissement			0,00	Fonds propres	150,00	
Autres immobilisations incorporelles			0,00	Dont dotation consommable	150,00	
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Ecart de réévaluation		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				Réserves statutaires ou contractuelles		
Terrains			0,00	Réserves réglementées		
Constructions			0,00	Autres réserves	150,00	0,00
Installations techniques, matériel et outillage			0,00	Report à nouveau	0,00	
Matériel de transport			0,00	RESULTAT DE L'EXERCICE	150,00	0,00
Autres immobilisations			0,00	Sous-total		
Immobilisations en cours/avances sur immos			0,00	Autres fonds propres		
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Fonds propres avec droit de reprise		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				Résultats sous contrôle des tiers financiers		
Titres de participation			0,00	Ecart de réévaluation		
Comptes de liaison			0,00	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Créances rattachées à des participations			0,00	Provisions réglementées		
Autres titres			0,00	Droits des propriétaires (Commodat)		
Prêts			0,00	Sous-total	0,00	0,00
Autres immobilisations financières			0,00	TOTAL...	150,00	0,00
Sous-total	0,00	0,00	0,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL ...	0,00	0,00	0,00	DETTES FINANCIERES		
STOCKS ET EN COURS				Emprunts obligataires		
Stocks				Compte de liaison		
Travaux en cours				Emprunts auprès d'Établ. de crédit		
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Solde créditeurs de banques		
COMPTES DE TIERS				Autres emprunts		
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	Dettes rattachées à des participations		
Créances clients et comptes rattachés			0,00	Comptes courants de trésorerie Groupe		
Personnel et comptes rattachés			0,00	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES		
Organismes sociaux			0,00	DETTES D'EXPLOITATION		
Etat et collectivités publiques			0,00	Fournisseurs et comptes rattachés		
Groupe et associés			0,00	Personnel et comptes rattachés		
Autres débiteurs			0,00	Organismes sociaux		
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Etat et collectivités publiques sauf I.S.		
COMPTES FINANCIERS				Avances client		
Valeurs mobilières de placement			0,00	Groupe et associés		
Comptes courants de trésorerie Groupe			0,00	Autres créanciers		
Intérêts courus à recevoir			150,00	Sous-total	0,00	0,00
Banques et valeurs à l'encaissement	150,00	0,00	150,00	COMPTES FINANCIERS		
Caisse	150,00	0,00	150,00	Banques et valeurs à l'encaissement		
Sous-total	150,00	0,00	150,00	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL ...	150,00	0,00	150,00	ECART DE CONVERSION		
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERC.				TOTAL ...		
PRIMES DE REMBOURS. DES OBLIGATIONS				TOTAL PASSIF	150,00	0,00
ECART DE CONVERSION				TOTAL ACTIF	150,00	0,00

Projet SEA - LGV Tours - Bordeaux - SILLON SOLIDAIRE

Compte de Résultat

	Exercice 2012		Exercice 2011
	Montant	Totaux partiels	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue : Biens : Services			
Chiffre d'affaires net		0,00	0,00
Production stockée (Variation du stock de produits intermédiaires en cours de production et des produits finis).			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions			
Collectes			
Cotisations			
Quote part de dotation comptable virée au compte de résultat	310 100,00		
I - Total des produits d'exploitation		310 100,00	
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières, approvis.)			
Crédit bail : - Mobilier - Immobilier			
Autres achats et charges externes	100,00		
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations d'exploitation			
Sur immobilisations : dotation aux amortissements : dotation aux provisions			
Sur actif circulant : dotation aux amortissements : dotation aux provisions			
Pour risques et charges : dotation aux amortissements : dotation aux provisions			
Autres charges	310 000,00		
II - Total des charges d'exploitation		310 100,00	0,00
OPERATIONS EN COMMUN			
III - Bénéfice attribué ou perte transférée			
IV - Perte supportée ou bénéfice transféré			
1 - RESULTAT BRUT D'EXPLOITATION (I-II+III-IV)		0,00	0,00

Projet SEA - LGV Tours - Bordeaux - SILLON SOLIDAIRE

Compte de Résultat

	Exercice 2012		Exercice 2011
	Montant	Totaux partiels	Montant
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers groupe			
Produits financiers de participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur provisions			
Transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
V - TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES			
Charges financières groupe			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Ecart de Conversion (consolidation)			
VI - TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)		0,00	0,00
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Reprises sur provisions			
Transferts de charges			
VII - TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
VIII - TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		0,00	0,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		0,00	0,00
IX - PARTICIPATION DES SALARIES AUX FRUITS DE L'EXPANSION		0,00	0,00
X - IMPOTS SUR LES BENEFICES		0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		310 100,00	0,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		310 100,00	0,00
5 - BENEFICE OU PERTE (total produits-total charges)		0,00	0,00

- 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES
- 2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES (valeurs brutes)
- 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS
- 4 IMMOBILISATIONS FINANCIERES (valeurs brutes)
- 5 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES D'ACTIF
- 6 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES
- 7 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
- 8 PRODUITS A RECEVOIR
- 9 CHARGES A REPARTIR
- 10 CAPITAUX PROPRES
- 11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES
- 12 CHARGES A PAYER
- 13 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES
- 14 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES
- 15 RESULTAT FINANCIER
- 16 RESULTAT EXCEPTIONNEL
- 17 ENTREPRISES LIEES
- 18 REMUNERATION DES DIRIGEANTS
- 19 EFFECTIFS ET DROITS A LA FORMATION
- 20 IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE
- 21 ENGAGEMENTS HORS BILAN
- 22 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES
- 23 AUTRES INFORMATIONS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

Les comptes annuels sont établis en application du règlement CRC 2009-01 du 3 décembre 2009 relatifs aux règles comptables applicables aux fondations et aux fonds de dotation et modifiant le règlement CRC 99-01 du comité de la réglementation comptable.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 150 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25.04.2013 par les dirigeants.

Les données chiffrées de la présente annexe sont données en euros.

Lorsque le fonds reçoit des droits ou des biens de toute nature, des dons manuels ou du mécénat qui ne relèvent pas de l'appel à la générosité publique, des libéralités, il n'y a pas d'affectation possible en ressources, toutes les sommes sont affectées à la dotation dans les fonds propres.

Les revenus tels que les produits financiers, les revenus de location, d'immeuble, les produits issus d'une donation temporaire d'usufruit, les produits de rétribution de services rendus, les recettes tirées de l'organisation de formation constituent des ressources qui sont comptabilisées dans les produits d'exploitation du compte de résultat.

Pour les dons manuels issus de l'appel à la générosité publique, les dispositions précisent que la collecte ira à la dotation mais que les dons peuvent être affectés, par décision du conseil d'administration, aux ressources du fonds.

Dans le respect du plan comptable des fonds de dotation, le fonds de dotation Sillon Solidaire a prévu l'utilisation d'un compte intitulé "Dotations consommables inscrites au compte de résultat" permettant de constater le montant prélevé sur la dotation consommable pour financer le budget d'action du fonds, à savoir le financement des missions d'intérêts général et de frais de fonctionnement.

La quote-part de dotations consommables virée au compte de résultat, qui est affectée au résultat sur décision du conseil d'administration, alimente également les ressources du fonds en vue de financer les activités opérationnelles ou de redistribution du fonds.

FAITS SIGNIFICATIFS

Le Fonds de dotation SILLON SOLIDAIRE a été créé le 13.04.2012. Publication au journal officiel des associations et fondations d'entreprise de la République Française le 28.04.12.

Le premier exercice du fonds de dotation est un exercice de 9 mois.

Le fonds de dotation est constitué sans dotation initiale.

Les ressources du Fonds de dotation SILLON SOLIDAIRE pour le financement de sa mission d'intérêt général sont exclusivement constituées par les revenus de ses dotations.

Le Fonds de dotation SILLON SOLIDAIRE n'a pas reçu de dons manuels issus de la générosité publique.

COMPTABILISATION DES SOCIETES EN PARTICIPATION

Non concerné

TITRES DE PARTICIPATION

Non concerné

ETABLISSEMENTS A L'ETRANGER

Non concerné

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Non concerné

STOCKS

Non concerné

CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation sont constituées sur la base d'une appréciation, au cas par cas, du risque de non recouvrement, à la clôture.

DETTES ET CREANCES EN DEVISES (hors zone Euro)

Non concerné

PROVISIONS POUR AVANTAGES AU PERSONNEL

Non concerné

IMPOT SUR LES SOCIETES

Non concerné

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Non concerné

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Non concerné

SILLON SOLIDAIRE

Annexe des comptes annuels 2012

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES (valeurs brutes)

	Début exercice	Acquisitions	Cessions	Autres Mvts	Fin d'exercice
FONDS COMMERCIAL					
LOGICIELS					
Total Immobilisations incorporelles					
TERRAINS					
CONSTRUCTIONS					
MATERIEL ET OUTILLAGE					
MATERIEL DE TRANSPORT					
AUTRES IMMOBILISATIONS					
IMMOBILISATIONS EN COURS					
Total immobilisations corporelles					
TOTAL GENERAL					

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Début exercice	Dotations	Diminutions	Autres Mvts	Fin d'exercice
FONDS COMMERCIAL					
LOGICIELS					
Sous - Total					
TERRAINS					
CONSTRUCTIONS					
MATERIEL ET OUTILLAGE					
MATERIEL DE TRANSPORT					
AUTRES IMMOBILISATIONS					
Sous - Total					
TOTAL GENERAL					

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (valeurs brutes)

	Début exercice	Acquisitions	Cessions	Autres mvts	Fin d'exercice
Sociétés consolidées (+50%)					
Sociétés consolidées (de 10 à 50%)					
Sociétés non consolidées (+50%)					
Sociétés non consolidées (de 10 à 50%)					
Sociétés non consolidées (-10 %)					
Sociétés Immobilières					
Total Titres de participation					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES D'ACTIF

	Début exercice	Dotations	Reprises	Autres mvts	Fin d'exercice
Immobilisations financières					
Comptes financiers					
TOTAL PROVISIONS FINANCIERES					
Immobilisations d'exploitation					
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
TOTAL PROVISIONS D'EXPLOITATION					
TOTAL GENERAL					

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Total	+ 5 ANS	+ 1 AN	- 1 AN
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres				
Immobilisations Financières				
Avances et acomptes				
Créances clients & cptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Organismes sociaux				
Etat & collectivités publiques				
Groupe et associés				
Autres débiteurs				
Comptes de Tiers				
Valeurs mobilières de placement				
Comptes courants de trésorerie Groupe				
Banques & valeurs à l'encaissement	150			150
Caisse				
Comptes Financiers	150			150
Charges Constatées d'Avance				
TOTAL GENERAL	150			150

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Non concerné

PRODUITS A RECEVOIR

	2012	2011
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
TOTAL		

CHARGES A REPARTIR

	Brut	Amortis.	Net
TOTAL			

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Total	+ 5 ANS	+ 1 AN	- 1 AN
Emprunts auprès d'établissements de crédit				
Soldes créditeurs de banques				
Autres emprunts				
Dettes rattachées à des participations				
Comptes courants de trésorerie Groupe				
Dettes financières				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Organismes sociaux				
Etat et collectivités publiques sauf IS				
Groupe et associés				
Autres créanciers				
Dettes d'exploitation				
Dettes sur immobilisations				
Impôt sur les sociétés				
Dettes diverses				
Produits Constatés d'Avance				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	2012	2011
Chiffre d'affaires net		
PRODUCTION COMPTABLE		
A déduire		
Production vendue de services		
CHIFFRE D'ACTIVITE		
Répartition par secteur géographique		
FRANCE		
CHIFFRE D'ACTIVITE		

RESULTAT FINANCIER

	2012	2011
Revenus du portefeuille		
Frais ou produits financiers nets		
Résultat de change		
Provisions financières nettes		
TOTAL		

Annexe des comptes annuels 2012**RESULTAT EXCEPTIONNEL**

	2012	2011
Cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles		
Cessions de titres et autres immobilisations financières		
Résultat sur opérations de gestion		
Provisions exceptionnelles		
TOTAL		

ENTREPRISES LIEES

	2012	2011
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Participations		
Créances rattachées à des participations		-
Prêts		
COMPTES DE TIERS		
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
DETTES		
Emprunts et dettes financières divers	-	-
Emprunts participatifs	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Comptes courants de trésorerie		
Autres dettes		
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
PRODUITS FINANCIERS		
Intérêts et produits assimilés		
OPERATIONS EN COMMUN		

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Non concerné

EFFECTIFS ET DROITS A LA FORMATION

Ventilation de l'effectif moyen	2012	2011
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Ouvriers		
TOTAL		

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Non concerné

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	Sûretés personnelles < 3 m€	Sûretés personnelles > 3 m€	Autres	Total engagements donnés	Total engagements reçus
Caution de soumission					
Bonne exécution					
Restitution d'avance					
Retenue de garantie					
Autres					
TOTAL ENGAGEMENTS SUR MARCHES					
Autres					
Garanties solidaires des associés de stés de personnes					
Engagements en matière de pensions					
TOTAL ENGAGEMENTS DONNES					
TOTAL ENGAGEMENTS RECUS					

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES

Non concerné

AUTRES INFORMATIONS**Litiges et arbitrages**

Il n'existe à la connaissance du fonds de dotation, aucun fait exceptionnel ou litige susceptible d'affecter substantiellement l'activité, les résultats, le patrimoine ou la situation financière de la société.

FONDS ASSOCIATIFS

Tableau de Variation

Fonds Associatifs	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Affectation Résultat	Solde à la fin de l'exercice
Fonds de dotation Sillon Solidaire	A	B	C		D=A+B-C
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
<i>Dotation consommable</i>		310 250			310 250
<i>Dotations consommables inscrites au compte de résultat</i>			310 100		310 100
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
<i>Réserves réglementées</i>					
<i>Autres réserves</i>					
Report à nouveau					
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)					
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres avec droit de reprise					
<i>Résultats sous contrôle des tiers financeurs</i>					
<i>Ecarts de réévaluation</i>					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (Commodat)					
FONDS ASSOCIATIFS		310 250	310 100		150

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Début exercice	Dotations	Reprises non utilisées	Reprises	Ecarts de conversion	Fin d'exercice
Garanties données aux clients						
Litiges						
Pertes à terminaison						
Autres provisions						
Provisions à caractère d'exploitation						
Provisions à caractère financier						
Provisions à caractère exceptionnel						
TOTAL GENERAL						

CHARGES A PAYER

	2012	2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
TOTAL		