

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 01/07/2012 au 30/06/2013

Sommaire

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Rapport de Présentation | 1 |
| Bilan | 2 |
| Compte de résultat | 4 |
| Règles et méthodes comptables | 6 |
| Notes sur le bilan actif | 8 |
| Notes sur le bilan passif | 9 |
| Bilan détaillé | 10 |
| Compte de résultat détaillé | 12 |

Rapport de Présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels du Fonds de dotation pour le développement culturel pour l'exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013 et conformément à notre lettre de mission actualisée en date du 11/07/2013, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

| | |
|------------------------|------------------|
| Total du bilan | 36 016,22 Euros |
| Ressources | 196 500.00 Euros |
| Résultat net comptable | -766,61 Euros |

Fait à La Chapelle sur Erdre
Le 29/07/2013

Jérémy MARTIN
Expert-comptable

Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | | Variation |
|---|---|--------------|---|---------------|-----------------|
| | Brut | Amort. prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL (I) | | | | | |
| Actif circulant | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | |
| . Personnel | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | |
| . Autres | 25 000 | | 25 000 | 25 000 | |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 11 016 | | 11 016 | 20 407 | - 9 391 |
| Charges constatées d'avance | | | | 658 | - 658 |
| TOTAL (II) | 36 016 | | 36 016 | 46 065 | - 10 049 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 36 016 | | 36 016 | 46 065 | - 10 049 |

Fonds de dotation pour le développement culturel
Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | Variation |
|--|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | 2 126 | 5 230 | - 3 104 |
| Résultat de l'exercice | -767 | -3 104 | 2 337 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| TOTAL (I) | 1 359 | 2 126 | - 767 |
| | | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | | | |
| . Découverts, concours bancaires | 47 | | 47 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | | | |
| . Associés | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 610 | 43 939 | - 9 329 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | | | |
| . Organismes sociaux | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| TOTAL (IV) | 34 657 | 43 939 | - 9 282 |
| | | | |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 36 016 | 46 065 | - 10 049 |

Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|--|--------------|--|----------------|----------------------|--------------|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | | | | | | |
| Chiffres d'affaires Nets | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | | | | |
| Autres produits | | | 196 500 | 166 564 | 29 936 | 17,97 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 196 500 | 166 564 | 29 936 | 17,97 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 199 082 | 169 668 | 29 414 | 17,34 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 199 082 | 169 668 | 29 414 | 17,34 |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II) | | | -2 582 | -3 104 | 522 | 16,82 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| 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 (V) | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | | | | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI) | | | -2 582 | -3 104 | 522 | 16,82 |

Fonds de dotation pour le développement culturel

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | Variation absolue | % |
|--|--|--|------------------------------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 816 | | 1 816 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 1 816 | | 1 816 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | | | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 1 816 | | 1 816 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 198 316 | 166 564 | 31 752 | 19,06 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X) | 199 082 | 169 668 | 29 414 | 17,34 |
| RESULTAT NET | -767 | -3 104 | 2 337 | 75,29 |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

Règles et méthodes comptables

« 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 30/06/2013 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 36 016,22 €.

Le résultat net comptable est une perte de 766,61 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/07/2013 à partir des informations fournies par les dirigeants.

Par dérogation au principe comptable 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 les 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 provision pour 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 assujettissement 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.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Aucun élément n'est à signaler.

Autres informations : politique de gestion des dons

Il est rappelé que 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).

Concernant la politique de gestion des dons, le fonctionnement retenu est l'affectation de chacun 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 le fonds de dotation n'a donc pas à constater de fonds dédiés à ce titre.

Notes sur le bilan actif
Etat des créances = 25 000 €

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 25 000 | 25 000 | |
| TOTAL | 25 000 | 25 000 | |

Produits à recevoir par postes du bilan = 25 000 €

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 25 000 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 25 000 |

Notes sur le bilan passif
Etat des dettes = 34 657 €

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit | 47 | 47 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 34 610 | 34 610 | | |
| Dettes fiscales & sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 34 657 | 34 657 | | |

Charges à payer par postes du bilan = 3 951 €

| Charges à payer | Montant |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 47 |
| Emp. & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 3 904 |
| Dettes fiscales & sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 951 |

Bilan détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | | | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | Variation |
|------------------------------------|--|-------------|------------------|--|------------------|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Actif immobilisé | | | | | |
| TOTAL (I) | | | | | |
| Actif circulant | | | | | |
| . Autres | 25 000,00 | | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| 468700 Divers produits à recevoir | 25 000,00 | | 25 000,00 | 25 000,00 | |
| Disponibilités | 11 016,22 | | 11 016,22 | 20 406,82 | - 9 391 |
| 512100 Compte Courant BNP | 11 016,22 | | 11 016,22 | 20 406,82 | - 9 391 |
| Charges constatées d'avance | | | | 657,80 | - 658 |
| 486000 Charges constatées d'avance | | | | 657,80 | - 658 |
| TOTAL (II) | 36 016,22 | | 36 016,22 | 46 064,62 | - 10 048 |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 36 016,22 | | 36 016,22 | 46 064,62 | - 10 048 |

Bilan détaillé (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | Variation |
|---|--|--|------------------|
| Capitaux Propres | | | |
| Report à nouveau | 2 125,81 | 5 230,20 | - 3 104 |
| 110000 Report à nouveau créditeur | 2 125,81 | 5 230,20 | - 3 104 |
| Résultat de l'exercice | -766,61 | -3 104,39 | 2 338 |
| TOTAL (I) | 1 359,20 | 2 125,81 | - 767 |
| | | | |
| TOTAL (II) | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | |
| TOTAL (III) | | | |
| Emprunts et dettes | | | |
| . Découverts, concours bancaires | 47,46 | | 47 |
| 518600 Intérêts courus à payer | 47,46 | | 47 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 609,56 | 43 938,81 | - 9 329 |
| 401000 Fournisseurs | 30 705,58 | 36 296,00 | - 5 590 |
| 408100 Fourn.fact.non parvenues | 3 903,98 | 7 642,81 | - 3 739 |
| TOTAL (IV) | 34 657,02 | 43 938,81 | - 9 282 |
| | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 36 016,22 | 46 064,62 | - 10 048 |

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|--|--|--------------|--|-------|----------------------|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 30/06/2013 (12 mois) | | Exercice précédent 30/06/2012 (12 mois) | | Variation absolue | % |
|---|--|-------------------|--|--------------|----------------------|---|
| Autres produits | 196 500,00 | 166 564,00 | 29 936 | 17,97 | | |
| 758200 Dons provenant du mécénat | 196 500,00 | 166 564,00 | 29 936 | 17,97 | | |
| Total des produits d'exploitation (I) | 196 500,00 | 166 564,00 | 29 936 | 17,97 | | |
| Autres achats et charges externes | 199 082,22 | 169 668,39 | 29 414 | 17,34 | | |
| 604100 Prestations de services | 56 317,08 | 63 524,01 | - 7 207 | -11,35 | | |
| 604200 Compensations tarifaires | 132 000,00 | 91 296,00 | 40 704 | 44,58 | | |
| 605100 Achats fourn. act solidaires | 777,80 | 795,20 | - 17 | -2,19 | | |
| 606400 Fournitures de bureau | 79,98 | | 80 | N/S | | |
| 611000 Sous traitance générale | 448,50 | 448,50 | | 0,00 | | |
| 613510 Locations matériels | 3 385,00 | 6 279,00 | - 2 894 | -46,09 | | |
| 622600 Honoraires | 3 980,76 | 3 855,91 | 125 | 3,24 | | |
| 623600 Catalogues et imprimés | 1 417,86 | 1 935,79 | - 518 | -26,76 | | |
| 624100 Port sur achats | | 180,00 | - 180 | -100 | | |
| 625100 Frais de déplacements | 382,13 | 828,56 | - 446 | -53,88 | | |
| 627000 Services bancaires | 293,11 | 525,42 | - 232 | -44,21 | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | 199 082,22 | 169 668,39 | 29 414 | 17,34 | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -2 582,22 | -3 104,39 | 522 | 16,82 | | |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | -2 582,22 | -3 104,39 | 522 | 16,82 | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 815,61 | | 1 816 | N/S | | |
| 771800 Autres produits exceptionnels | 1 815,61 | | 1 816 | N/S | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 1 815,61 | | 1 816 | N/S | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 1 815,61 | | 1 816 | N/S | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 198 315,61 | 166 564,00 | 31 752 | 19,06 | | |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 199 082,22 | 169 668,39 | 29 414 | 17,34 | | |
| RESULTAT NET | -766,61 | -3 104,39 | 2 338 | 75,31 | | |