

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 clos le 31 décembre 2013

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 clos le 31 décembre 2013

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation 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 12 mars 2014

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Marc de Villartay

ACTIF	au 31.12.2013		Exercice 2012	PASSIF	au 31.12.2013	Exercice 2012
	Montant brut	Amortissements et Provisions				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Autres immobilisations incorporelles				FONDS ASSOCIATIFS Fonds propres Fonds propres sans droit de reprise Dont dotation consommable Ecart de réévaluation Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau	27 157,47 27 157,47	150,00 150,00
Sous-total	0,00	0,00	0,00	RESULTAT DE L'EXERCICE	27 157,47	150,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Matériel de transport Autres immobilisations Immobilisations en cours/avances sur immos				Sous-total	27 157,47	150,00
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Autres fonds propres Fonds propres avec droit de reprise Résultats sous contrôle des tiers financiers Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées Droits des propriétaires (Commodat)	0,00	0,00
Sous-total	0,00	0,00	0,00	TOTAL...	27 157,47	150,00
TOTAL...	0,00	0,00	0,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
STOCKS ET EN COURS Stocks Travaux en cours				DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires Compte de liaison Emprunts auprès d'Etablis. de crédit Soldes créditeurs de banques Autres emprunts Dettes rattachées à des participations Comptes courants de trésorerie Groupe		
Sous-total	0,00	0,00	0,00	Sous-total	0,00	0,00
COMPTES DE TIERS Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Organismes sociaux Etat et collectivités publiques Groupe et associés Autres débiteurs				AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR CDES		
Sous-total	0,00	0,00	0,00	DETTES D'EXPLOITATION Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Organismes sociaux Etat et collectivités publiques sauf I.S. Avances client Groupe et associés Autres créanciers		0,00
COMPTES FINANCIERS Valeurs mobilières de placement Comptes courants de trésorerie Groupe Intérêts courus à recevoir Banques et valeurs à l'encaissement Caisses				COMPTES FINANCIERS Banques et valeurs à l'encaissement		0,00
Sous-total	27 157,47	0,00	27 157,47	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	0,00	0,00
TOTAL...	27 157,47	0,00	27 157,47	TOTAL...	0,00	0,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				ECART DE CONVERSION		
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERC.				TOTAL P A S S I F	27 157,47	150,00
PRIMES DE REMBOURS. DES OBLIGATIONS						
ECART DE CONVERSION				TOTAL ACTIF	27 157,47	150,00

Projet SEA - LGV Tours - Bordeaux - SILLON SOLIDAIRE

Compte de Résultat

	Exercice 2013		Exercice 2012
	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 consommable virée au compte de résultat	284 992,53		310 100,00
I - Total des produits d'exploitation		284 992,53	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	92,53		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	284 900,00		310 000,00
II - Total des charges d'exploitation		284 992,53	310 100,00
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 2013		Exercice 2012
	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)		284 992,53	310 100,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		284 992,53	310 100,00
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**

1 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 27 157,47 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11.02.2014 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.

1-1 FAITS SIGNIFICATIFS

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.

1-2 COMPTABILISATION DES SOCIETES EN PARTICIPATION

Non concerné

1-3 TITRES DE PARTICIPATION

Non concerné

1-4 ETABLISSEMENTS A L'ETRANGER

Non concerné

1-5 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Non concerné

1-8 STOCKS

Non concerné

1-7 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.

1-8 DETTES ET CREANCES EN DEVISES (hors zone Euro)

Non concerné

1-9 PROVISIONS POUR AVANTAGES AU PERSONNEL

Non concerné

1-10 IMPOT SUR LES SOCIETES

Non concerné

1-11 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Non concerné

1-12 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Non concerné

2 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					

3 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					

4 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					

5 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					

6 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	27 157			27 157
Caisse				
Comptes Financiers	27 157			27 157
Charges Constatées d'Avance				
TOTAL GENERAL	27 157			27 157

7 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Non concerné

8 PRODUITS A RECEVOIR

	2013	2012
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
TOTAL		

9 CHARGES A REPARTIR

	Brut	Amortis.	Net
TOTAL			

10 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>	150	312 000			312 150
<i>Dotations consommables inscrites au compte de résultat</i>			284 993		284 993
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
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	150	312 000	284 993		27 157

11 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						

12 CHARGES A PAYER

	2013	2012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
TOTAL		

13 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

	Total	+ 5 ANS	+ 1 AN	- 1 AN
Emprunts auprès d'établissements de crédit				
Solde 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				

14 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

	2013	2012
Chiffre d'affaires net		
PRODUCTION COMPTABLE		
A déduire		
Production vendue de services		
CHIFFRE D'ACTIVITE		
Répartition par secteur géographique		
FRANCE		
CHIFFRE D'ACTIVITE		

15 RESULTAT FINANCIER

	2013	2012
Revenus du portefeuille		
Frais ou produits financiers nets		
Résultat de change		
Provisions financières nettes		
TOTAL		

16 RESULTAT EXCEPTIONNEL

2013 2012

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

17 ENTREPRISES LIEES

2013 2012

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**18 REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

Non concerné

19 EFFECTIFS ET DROITS A LA FORMATION

Ventilation de l'effectif moyen 2013 2012

Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Ouvriers		
TOTAL		

20 IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Non concerné

21 ENGAGEMENTS HORS BILAN

	Sûretés personnelles	< Sûretés personnelles >	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					

22 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES

Non concerné

23 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.