

FONDS SAKURA

22 CHEMIN DES LACETS
92190 MEUDON

COMPTES ANNUELS

du 29/11/2012 au 31/12/2013

Sommaire

Bilan fonds de dotation	2
ACTIF	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>2</i>
PASSIF	3
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>3</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>3</i>
Bilan fonds de dotation détaillé	5
ACTIF	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>5</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>5</i>
PASSIF	6
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>6</i>
<i>Dettes</i>	<i>6</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>6</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>6</i>
Compte de résultat fonds de dotation	8
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>8</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>8</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>8</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>9</i>
<i>Charges financières</i>	<i>9</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>9</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>9</i>
Compte de résultat fonds de dotation détaillé	12
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>12</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>12</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>12</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>12</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>12</i>
<i>Charges financières</i>	<i>12</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>12</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>12</i>
Annexes aux comptes annuels	14
PREAMBULE	14
REGLES ET METHODES COMPTABLES	14
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	15
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	16
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	17
COMPTE RENDU DES TRAVAUX	18
Tableau de financement	20

FONDS SAKURA

Bilan fonds de dotation

Bilan fonds de dotation

Présenté en Euros

ACTIF	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 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	15		15		15
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	15		15		15
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	402 536		402 536		402 536
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	402 536		402 536		402 536
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	402 551		402 551		402 551

Bilan fonds de dotation(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)	Néant	Variation
<i>Fonds associatifs et réserves</i>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	400 149		400 149
Autres fonds associatifs			
. Fonds de dotation avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (comodat)			
TOTAL (I)	400 149		400 149
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
<i>Dettes</i>			
Emprunts et dettes assimilées	2		2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	2 100		2 100
Autres	300		300
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 402		2 402
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	402 551		402 551
<i>Engagements reçus</i>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<i>Engagements donnés</i>			

FONDS SAKURA

Bilan fonds de dotation détaillé

Bilan fonds de dotation détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)			Néant	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	15		15		15
271000 Titres immobilisés (droit propriété)	15		15		15
TOTAL (I)	15		15		15
Stocks en cours					
Disponibilités	402 536		402 536		402 536
512100 BANQUE	402 536		402 536		402 536
TOTAL (II)	402 536		402 536		402 536
TOTAL ACTIF	402 551		402 551		402 551

Bilan fonds de dotation détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)	Néant	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Résultat de l'exercice	400 149		400 149
TOTAL (I)	400 149		400 149
TOTAL (II)			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	2		2
512200 BANQUE	2		2
Fournisseurs et comptes rattachés	2 100		2 100
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	2 100		2 100
Autres	300		300
444000 ETAT IMPOT/LES BENEF	300		300
TOTAL (IV)	2 402		2 402
TOTAL PASSIF	402 551		402 551
Engagements reçus			
Engagements donnés			

FONDS SAKURA

Compte de résultat fonds de dotation

Compte de résultat fonds de dotation

Présenté en Euros

	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 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						
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Versements fondateurs			430 000		430 000	N/S
Dons			1 280		1 280	N/S
Reprise de provisions						
Transfert de charges						
Sous-total des autres produits d'exploitation			431 280		431 280	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			431 280		431 280	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			1 251		1 251	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			1 251		1 251	N/S
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)			432 531		432 531	N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			432 531		432 531	N/S

	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)	Néant	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	5 128		5 128	N/S
Services extérieurs				
Autres services extérieurs	6 953		6 953	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par le fonds	20 000		20 000	N/S
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements				
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (I)	32 082		32 082	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux 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 aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts (VI)	300		300	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	32 382		32 382	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	400 149		400 149	N/S
TOTAL GENERAL	432 531		432 531	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				
. Prestations				

	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)	Néant	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

FONDS SAKURA

Compte de résultat fonds de dotation détaillé

Compte de résultat fonds de dotation détaillé

Présenté en Euros

	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)			Néant	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						

Présenté en Euros

	du 29/11/2012 au 31/12/2013 (14 mois)			Néant	Variation	%
Autres produits d'exploitation						
Autres produits			431 280		431 280	N/S
752000 Versement des fondateurs			430 000		430 000	N/S
754100 Dons privés particuliers			1 280		1 280	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			431 280		431 280	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			431 280		431 280	N/S
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			1 251		1 251	N/S
768100 Intérêts Financiers			1 251		1 251	N/S
Total des produits financiers (III)			1 251		1 251	N/S
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			432 531		432 531	N/S
TOTAL GENERAL			432 531		432 531	N/S
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			5 128		5 128	N/S
604100 Achats prestations manifestations			1 076		1 076	N/S
605100 Achats Mat,équipts manifestation			4 052		4 052	N/S
Autres services extérieurs			6 953		6 953	N/S
622600 Honoraires Avocats			3 954		3 954	N/S
622610 Honoraires coomptable			1 140		1 140	N/S
622640 Honoraires CAC			960		960	N/S
622700 Frais d'actes et contentieux			300		300	N/S
623100 Annonces et insertions			163		163	N/S
627000 Services bancaires et assimilés			437		437	N/S
Subventions accordées par le fonds de dotation			20 000		20 000	N/S
657200 Verst Association Passerelle			20 000		20 000	N/S
Total des charges d'exploitation (I)			32 082		32 082	N/S
Charges financières						
Charges exceptionnelles						
Impôts (X)			300		300	N/S
695000 Impôts sur les produits financiers			300		300	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)			32 382		32 382	N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			400 149		400 149	N/S
TOTAL GENERAL			432 531		432 531	N/S
Evaluation des contributions volontaires en nature						

FONDS SAKURA

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 14 mois.
Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 402 550,77 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 400 148,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/01/2014 par la Présidente.

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les engagements donnés par le fonds de dotation sont constatés sur l'année pour laquelle ils sont proposés et plus précisément à partir du moment où il existe un contrat ou une convention liant les parties et faisant état de l'année à laquelle se rapportent ces versements.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 15 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		15		15
TOTAL		15		15

Amortissements et provisions d'actif = E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL				

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
TOTAL				

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 2 402 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2		2	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 100		2 100	
Dettes fiscales & sociales	300		300	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 402		2 402	

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 2 100 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parven(408100)</i>	<i>2 100</i>
TOTAL	2 100

Annexes aux comptes annuels (suite)

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet RBB BUSINESS ADVISORS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par le FONDS SAKURA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2013 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	402 551
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	400 149

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour RBB BUSINESS ADVISORS
Fait à Paris le 31/01/2014

FONDS SAKURA

Tableau de financement

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2013 (14 mois)	Exercice préc. NEANT
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	400 149	
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		
Total des ressources (I)	400 149	
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	15	
Remboursement des dettes financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	15	
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	400 134	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	400 134	

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/12/2013 Solde	Ex. prec. NEANT Solde N-1
<u>Variations d'exploitation</u>				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets				
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)				
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 100	2 100	
Autres dettes d'exploitation		300	300	
Totaux d'exploitation		2 400	2 400	
Variation nette d'exploitation (A)		2 400	2 400	
<u>Variation hors exploitation</u>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement				
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			2 400	
<u>Variation de trésorerie</u>				
Variation des disponibilités	402 536		-402 536	
Variation des concours bancaires		2	2	
Totaux de trésorerie	402 536	2	-402 534	
Variation nette de trésorerie (C)	402 534		-402 534	
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>				
Emploi net			400 134	
Ressource nette				

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

		31/12/2013	N-1
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	400 149	
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- Reprise sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat		
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	400 149	
CALCUL DE LA	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)	400 149	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées	15	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
	Remboursement des dettes financières		
	Total des emplois (II)	15	
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	400 134	
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		

