FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

- Le dossier de gestion

Fait à VILLEURBANNE
Le 18/10/2022

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
COMPTES ANNUELS	
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Evaluation des contributions volontaires*	6
- *Détail bilan*	7 et 8
- *Détail Compte de résultat*	9
- *Annexe*	10 à 15
DOSSIER DE GESTION	
- *Soldes intermédiaires de gestion*	16
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*	17
- *Equilibre financier*	18
- *Du résultat à la trésorerie*	19

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION SONAR
13 RUE DELANDINE
69002 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan, 17 379 Euros
- Chiffre d'affaires HT, Euros
- Résultat net comptable, Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 06/07/2022

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

COMPTES ANNUELS

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	17 379		17 379		17 379	
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	17 379		17 379		17 379	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts **(III)**						
	Primes de remboursement des emprunts **(IV)**						
	Ecarts de conversion actif **(V)**						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	17 379		17 379		17 379	

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	**Fonds propres**				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)				
	Fonds propres consomptibles	7 787		7 787	
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 787		7 787	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 592		9 592	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	9 592		9 592	
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	17 379		17 379	

(1) Dont à plus d'un an 9 592
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	7 213		7 213	
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	2 500		2 500	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	9 713		9 713	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	9 713		9 713	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	9 713		9 713	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 * Euros	Ecart N / N-1 * %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	9 713		9 713	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	9 713		9 713	
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
DISPONIBILITES	17 378.97		17 378.97	
51210000 BANQUE	17 378.97		17 378.97	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 378.97		17 378.97	
TOTAL GENERAL	17 378.97		17 378.97	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)				
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	7 786.57		7 786.57	
10810010 DOTATION CONSOMPTIBLE	15 000.00		15 000.00	
10890010 DOT. CONS. INSCRITE CPT RES	-7 213.43		-7 213.43	
TOTAL FONDS PROPRES	7 786.57		7 786.57	
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 592.40		9 592.40	
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	403.00		403.00	
40810000 FOURNISSEURS FNP	9 189.40		9 189.40	
TOTAL DETTES	9 592.40		9 592.40	
TOTAL GENERAL	17 378.97		17 378.97	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1	Ecart N / N-1 * Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	7 213.43		7 213.43	
75320001 Q/P DOT. CONS. VIR. CPT RES.	7 213.43		7 213.43	
DONS MANUELS	2 500.00		2 500.00	
75411001 DONS MANUELS - CROWDFUNDING	2 500.00		2 500.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	9 713.43		9 713.43	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 713.43		9 713.43	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	780.00		780.00	
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 260.00		1 260.00	
62264000 HONORAIRES CAC	780.00		780.00	
62310000 PUBLICITE COMMUNICATION FG	6 577.40		6 577.40	
62520000 MISSIONS - RECEPTIONS	195.00		195.00	
62750000 FRAIS BANCAIRES	121.03		121.03	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 713.43		9 713.43	
RESULTAT D'EXPLOITATION				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
TOTAL DES PRODUITS	9 713.43		9 713.43	
TOTAL DES CHARGES	9 713.43		9 713.43	
EXCEDENT OU DEFICIT				

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Sonar est un fonds de dotation dédié à la création artistique et à l'innovation musicale. Engagé sur les conditions de travail des musiciens et musiciennes, Sonar souhaite offrir des conditions d'écriture, de répétitions, de résidence et de collaboration qui favorisent la dynamique d'une scène artistique et de son évolution
Sonar fédère donc au sein de ses projets des acteurs sensibles et investis sur les enjeux d'accompagnement des artistes sur un territoire.
En tant que fonds de dotation, nous souhaitons ainsi souligner l'importance des partenariats et des collaborations dans la dynamique d'une scène artistique et par ces leviers contribuer à l'évolution du paysage musical de demain

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité a commencé à être affectée par COVID-19 à compter du 16 mars 2020, date du début du confinement.
Les différents décrets arrêtés par le Gouvernement depuis le 12 Mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19 (fermeture des lieux de rassemblement, mesures de confinement.) ont eu un impact significatif les états financiers établis au 31/12/21.
A la date de l'arrêté des comptes, malgré une baisse d'activité liée à la crise sanitaires, compte tenu des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, la structure n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.
Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et modifié par le règlement n° 2020-08, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Informations générales complémentaires

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, l'association a été amenée à prendre les options suivantes pour cet exercice et pour les suivants, même s'il elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

* Amortissements des biens non décomposables - sur mesure de simplification pour les PME : Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage,
* Composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses révisions : constatation d'une provision,

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

DOTATIONS CONSOMPTIBLES

Le fonds de dotation a perçu des dotations consomptibles

Ces dotations consomptibles sont rapportées au résultat à hauteur des dépenses engagées par le fonds de dotation qu'elles ont vocation à financer.

Au titre du bilan clôturant le 31/12/21 les montants sont les suivants :

- Dotation consomptibles brutes : 15 000 €
- Dotation consomptibles inscrites au compte de résultat : 7 213.43 €
- Valeur résiduelle restant à consommer : 7 786.57 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 7 213.43 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consomptibles			15 000	7 213	7 787
TOTAL I			15 000	7 213	7 787

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 592	9 592		
TOTAL	9 592	9 592		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 189
Total	9 189

Charges et produits constatés d'avance

Néant

Subventions d'équipement

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le fonds n'a pas bénéficié de contributions volontaires en nature au cours de l'exercice

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 650 € HT soit 780 € TTC , décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 780 € TTC

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

DOSSIER DE GESTION

Cabinet DGLB Expertise et Conseils
51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE
09 52 64 83 68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2021 12	% CA	Exercice N-1	% CA	Ecart N / N-1 * Euros	%
Ventes marchandises + Production						
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production						
Marge brute globale						
- Autres achats + charges externes	9 713				9 713	
Valeur ajoutée	-9 713				-9 713	
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	-9 713				-9 713	
+ Autres produits de gestion courante	9 713				9 713	
- Autres charges de gestion courante						
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation						
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant						
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2021 12	% CA	Exercice N-1	% CA	Ecart N / N-1 * Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION						
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	9 713.43				9 713.43	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	780.00				780.00	
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	1 260.00				1 260.00	
62264000 HONORAIRES CAC	780.00				780.00	
62310000 PUBLICITE COMMUNICATION FG	6 577.40				6 577.40	
62520000 MISSIONS - RECEPTIONS	195.00				195.00	
62750000 FRAIS BANCAIRES	121.03				121.03	
VALEUR AJOUTEE	-9 713.43				-9 713.43	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-9 713.43				-9 713.43	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	9 713.43				9 713.43	
75320001 Q/P DOT. CONS. VIR. CPT RES.	7 213.43				7 213.43	
75411001 DONS MANUELS - CROWDFUNDING	2 500.00				2 500.00	
RESULTAT D'EXPLOITATION						
RESULTAT COURANT						
RESULTAT NET						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	Nbj CA		Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	7 787				7 787	
Résultat de l'exercice						
Provisions réglementées et subventions						
FONDS PROPRES	7 787				7 787	
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées						
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	7 787				7 787	
Actif net immobilisé						
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	7 787				7 787	
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
Comptes de régularisation						
ACTIF CIRCULANT						
Fournisseurs et comptes rattachés	9 592				9 592	
Autres dettes						
Comptes de régularisation						
DETTES D'EXPLOITATION	9 592				9 592	
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-9 592				-9 592	
Disponibilités	17 379				17 379	
Concours bancaires courants						
TRESORERIE NETTE	17 379				17 379	

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1
RESULTAT NET COMPTABLE		
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions Reprises sur amortissements et provisions Plus ou moins-values sur cession d'actif Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement		
-		
= Autofinancement disponible		
+ Variation du B.F.R.		
= Trésorerie d'exploitation		
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations Apports de l'exploitant Augmentations des comptes courants d'associés Augmentations des dettes financières Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations Charges à répartir sur plusieurs exercices Retraits de l'exploitant Dividendes Remboursements des comptes courants d'associés Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie		
+ Trésorerie initiale		
TRESORERIE FINALE		