

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 11			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						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	77 500		77 500		77 500	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	175 000		175 000		175 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	252 500		252 500		252 500	
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	60 625		60 625		60 625	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	18 494		18 494		18 494	
	Charges constatées d'avance (2)	10 326		10 326		10 326	
	Total II	89 445		89 445		89 445	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		341 945		341 945		341 945	

Plus
**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 - 11	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	247 877		247 877	
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)	247 877		247 877	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	247 877		247 877	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTES (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	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	6 568		6 568	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 500		87 500	
	Autres dettes				
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	94 068		94 068	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	341 945		341 945	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

94 068

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 - 11	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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 consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 623		5 623	
Total I	5 623		5 623	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 623		5 623	
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	5 623		5 623	
I - Résultat d'exploitation (I-II)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	11	Euros	%
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 financières				
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)	5 623		5 623	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 623		5 623	
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 341 945.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 622.90 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, couvrant la période du 01/02/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social de l'entité :

Créée le 21 septembre 2021, l'objet de ce fonds est de développer et / ou soutenir toute activité d'intérêt général à caractère culturel et éducatif auprès de tout public, en vue de favoriser la création, la diffusion, la protection d'oeuvres d'arts et de l'esprit et, plus généralement, de favoriser le développement de la vie culturelle.

Nature et périmètre des activités :

La vocation de ce fonds n'est pas à but lucratif.

Les ressources 2022 sont constitués par du mécénat à hauteur de 203 500 €.

Les moyens sont mis en oeuvre à titre gracieux par les fondateurs.

Les charges de fonctionnement sont très réduites compte tenu d'un démarrage réel des activités prévu pour 2023.

Le 28-07-2022, et afin de répondre à son objet social, le fonds de dotation a pris une participation de 70% au capital de la SAS L'ARTSOLITE, dont la vocation est de promouvoir l'Art et la Pop culture.

L'artsolite sera un nouveau lieu culturel qui se dévoilera sur la commune de Saint-Jean-en-Royans au pied du Vercors.

Soutenu par le fonds de dotation Martine et Christian Morin, il sera ouvert à tous, petits et grands, avec de multiples activités artistiques, gustatives et ludiques.

Basé sur la rencontre, les expositions mêleront des œuvres issues des arts anciens, classiques, modernes ou contemporains et celles nées de la pop culture (films, séries, BDs, mangas, comics, jeux vidéo, musiques...).

L'artsolite sera aussi un restaurant, un bar, une boutique art et décoration, une résidence d'artistes, le tout dans un parc paysagé.

Bâti sur un ancien site industriel dédié au tissage, l'usine a été entièrement réhabilitée pour offrir au public des moments de découverte, de détente, de gourmandises culturelles et ludiques.

L'Artsolite devrait ouvrir ses portes au cours du 2ème trimestre 2023.

Il est au coeur même de la vocation du Fonds de Dotation, au service de sa raison d'être.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

- 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 l'exercice.

Permanence des méthodes

Ce principe de permanence des méthodes trouve sa limite d'application puisqu'il s'agit d'un premier arrêté comptable.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			77 500
TOTAL			77 500
Autres participations			87 500
TOTAL			87 500
TOTAL GENERAL			165 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			77 500	77 500
TOTAL			77 500	77 500
Autres participations			87 500	87 500
TOTAL			87 500	87 500
TOTAL GENERAL			165 000	165 000

Des achats de 4 oeuvres d'Artistes vivants ont été réalisés au cours de cet exercice pour une valeur de 77 500 €. Ils ont été financés grâce au mécénat.

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

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 sans droit de reprise			253 500	5 623	247 877
Situation nette			253 500	5 623	247 877
TOTAL I			253 500	5 623	247 877

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	60 000	60 000	
Débiteurs divers	625	625	
Charges constatées d'avance	10 326	10 326	
TOTAL	70 951	70 951	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 568	6 568		
TOTAL	6 568	6 568		

Titres immobilisés

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 480
Total	3 480

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 326
Total	10 326

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le mécénat inscrit pendant l'exercice en produit au compte de résultat 2022 pour un montant de
203 500 € a été retraité en dotations consommables de l'exercice.
Elles s'élèvent donc à un total de 203 500 € en l'absence d'autres sources de revenus, et ont été utilisées à hauteur de 5623 € pour les dépenses de l'exercice liées au seul démarrage de l'activité.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS L'ARTSOLITE		70.00	
- Première clôture le 31/12/2023			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Fonds de dotation Martine et Christian MORIN

115, impasse du Choleton
26190 SAINT JEAN ROYANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2022

Fonds de dotation Martine et Christian MORIN

115, impasse du Choleton
26190 SAINT JEAN ROYANS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice de 16 mois clos le 31 décembre 2022**

Au conseil d'administration du fonds de dotation Fonds de dotation Martine et Christian MORIN,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Fonds de dotation Martine et Christian MORIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Montbonnot Saint Martin, le 28 octobre 2024

SAS BBM & Associés

Signé par Antoine Sirand
Le 28/10/24

ID: tx_kYrdeYMArJlq



Antoine SIRAND
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 11			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	77 500		77 500		77 500	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	175 000		175 000		175 000	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	252 500		252 500		252 500	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	60 625		60 625		60 625	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	18 494		18 494		18 494	
	Charges constatées d'avance (2)	10 326		10 326		10 326	
	Total II	89 445		89 445		89 445	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	341 945		341 945		341 945	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 11	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	247 877		247 877	
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)	247 877		247 877	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	247 877		247 877	
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	6 568		6 568	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 500		87 500	
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	94 068		94 068	
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	341 945		341 945	

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

94 068

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 11	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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 consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5 623		5 623	
Total I	5 623		5 623	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	5 623		5 623	
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	5 623		5 623	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 11	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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 financières				
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)	5 623		5 623	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 623		5 623	
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 341 945.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 622.90 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, couvrant la période du 01/02/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social de l'entité :

Créée le 21 septembre 2021, l'objet de ce fonds est de développer et / ou soutenir toute activité d'intérêt général à caractère culturel et éducatif auprès de tout public, en vue de favoriser la création, la diffusion, la protection d'oeuvres d'arts et de l'esprit et, plus généralement, de favoriser le développement de la vie culturelle.

Nature et périmètre des activités :

La vocation de ce fonds n'est pas à but lucratif.

Les ressources 2022 sont constitués par du mécénat à hauteur de 203 500 €.

Les moyens sont mis en oeuvre à titre gracieux par les fondateurs.

Les charges de fonctionnement sont très réduites compte tenu d'un démarrage réel des activités prévu pour 2023.

Le 28-07-2022, et afin de répondre à son objet social, le fonds de dotation a pris une participation de 70% au capital de la SAS L'ARTSOLITE, dont la vocation est de promouvoir l'Art et la Pop culture.

L'artsolite sera un nouveau lieu culturel qui se dévoilera sur la commune de Saint-Jean-en-Royans au pied du Vercors.

Soutenu par le fonds de dotation Martine et Christian Morin, il sera ouvert à tous, petits et grands, avec de multiples activités artistiques, gustatives et ludiques.

Basé sur la rencontre, les expositions mêleront des œuvres issues des arts anciens, classiques, modernes ou contemporains et celles nées de la pop culture (films, séries, BDs, mangas, comics, jeux vidéo, musiques...).

L'artsolite sera aussi un restaurant, un bar, une boutique art et décoration, une résidence d'artistes, le tout dans un parc paysagé.

Bâti sur un ancien site industriel dédié au tissage, l'usine a été entièrement réhabilitée pour offrir au public des moments de découverte, de détente, de gourmandises culturelles et ludiques.

L'Artsolite devrait ouvrir ses portes au cours du 2ème trimestre 2023.

Il est au coeur même de la vocation du Fonds de Dotation, au service de sa raison d'être.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

- 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 l'exercice.

Permanence des méthodes

Ce principe de permanence des méthodes trouve sa limite d'application puisqu'il s'agit d'un premier arrêté comptable.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers			77 500
TOTAL			77 500
Autres participations			175 000
TOTAL			175 000
TOTAL GENERAL			252 500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			77 500	77 500
TOTAL			77 500	77 500
Autres participations			175 000	175 000
TOTAL			175 000	175 000
TOTAL GENERAL			252 500	252 500

Des achats de 4 oeuvres d'Artistes vivants ont été réalisés au cours de cet exercice pour une valeur de 77 500 €. Ils ont été financés grâce au mécénat.

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

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 sans droit de reprise			253 500	5 623	247 877
Situation nette			253 500	5 623	247 877
TOTAL I			253 500	5 623	247 877

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	60 000	60 000	
Débiteurs divers	625	625	
Charges constatées d'avance	10 326	10 326	
TOTAL	70 951	70 951	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 568	6 568		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 500	87 500		
TOTAL	94 068	94 068		

Titres immobilisés

Les titres de participation ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/02/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 480
Total	3 480

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 326
Total	10 326

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le mécénat inscrit pendant l'exercice en produit au compte de résultat 2022 pour un montant de 203 500 € a été retraité en dotations consommables de l'exercice. Elles s'élèvent donc à un total de 203 500 € en l'absence d'autres sources de revenus, et ont été utilisées à hauteur de 5623 € pour les dépenses de l'exercice liées au seul démarrage de l'activité.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS L'ARTSOLITE	250 000	70.00	
- Première clôture le 31/12/2023			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			