

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 - 12		Exercice N-1 31/12/2022 - 11	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
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	85 500		85 500	77 500	8 000 10.32
	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	260 500		260 500	252 500	8 000 3.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres	175 600		175 600	60 625	114 975 189.65
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	4 543		4 543	18 494	-13 951 -75.44
	Charges constatées d'avance (2)	10 950		10 950	10 326	624 6.04
	Total II	191 093		191 093	89 445	101 648 113.64
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)	451 593		451 593	341 945	109 648 32.07

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 - 12	Exercice N-1 31/12/2022 - 11	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	347 771	247 877	99 894	40.30
	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)	347 771	247 877	99 894	40.30
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	347 771	247 877	99 894	40.30
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	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	16 322	6 568	9 754	148.51
	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				
DETTES (1)	Total IV	103 822	94 068	9 754	10.37
DETTES (1)	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		451 593	341 945	109 648	32.07

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

103 822 6 568

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 11	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	650 106	5 623	644 484	NS
Total I	650 106	5 623	644 484	NS
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	50 106	5 623	44 484	791.11
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	50 106	5 623	44 484	791.11
I - Résultat d'exploitation (I-II)	600 000		600 000	

(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	
	31/12/2023 12	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)	600 000		600 000	
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	600 000		600 000	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	600 000		600 000	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-600 000		-600 000	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	650 106	5 623	644 484	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	650 106	5 623	644 484	NS
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 451 592.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 650 106.47 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 sont constitués par du mécénat à hauteur de 750 000 €.

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

Les charges de fonctionnement restent réduites en 2023 compte tenu d'un démarrage progressif des expositions.

La SAS L'ARTSOLITE, dans laquelle le fonds de dotation a une participation de 70 % a été inaugurée le 10/05/2023. Ce lieu culturel situé sur la commune de Saint-Jean-en-Royans au pied du Vercors est soutenu par le fonds de dotation Martine et Christian Morin. Il est ouvert à tous, petits et grands, avec de multiples activités artistiques, gustatives et ludiques.

Basé sur la rencontre, les expositions mêlent 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 est 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.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Un abandon de créance a été consenti au cours de cet exercice en faveur de la filiale L'ARTSOLITE. Un montant de 600 000 € a ainsi été constaté en charge exceptionnelle. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	77 500		8 000
TOTAL	77 500		8 000
Autres participations	175 000		
TOTAL	175 000		
TOTAL GENERAL	252 500		8 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			85 500	85 500
TOTAL			85 500	85 500
Autres participations			175 000	175 000
TOTAL			175 000	175 000
TOTAL GENERAL			260 500	260 500

L'achat d'une oeuvre d'art d'artiste vivant a été réalisée au cours de cet exercice pour une valeur de 8 000 € et a été financée grâce au mécénat.

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	247 877		750 000	650 106	347 771
Situation nette	247 877		699 894		347 771
TOTAL I	247 877		750 000	650 106	347 771

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	174 100	174 100	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
Charges constatées d'avance	10 950	10 950	
TOTAL	186 550	186 550	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 322	16 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 500	87 500		
TOTAL	103 822	103 822		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 184
Total	8 184

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 950
Total	10 950

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le mécénat inscrit pendant l'exercice en produit au compte de résultat 2023 pour un montant de 750 000 € a été retraité en dotations consommables de l'exercice. Elles ont été utilisées à hauteur de 650 106 € et inscrites au compte de résultat pour cette valeur.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Non recensés.

Engagements reçus

L'ARTSOLITE suite à abandon de créance consenti à son profit au 31/12/2023 par le fonds de dotation :	600 000
Total	600 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 au 31/12/2023	219 420	70.00	-30 580
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 clos le 31 décembre 2023

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 clos le 31 décembre 2023**

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 2023, 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 2023 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_aLBXA037YDJn



Antoine SIRAND
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 11	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	85 500		85 500	77 500	8 000	10.32
	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	260 500		260 500	252 500	8 000	3.17
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	175 600		175 600	60 625	114 975	189.65
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	4 543		4 543	18 494	-13 951	-75.44
	Charges constatées d'avance (2)	10 950		10 950	10 326	624	6.04
	Total II	191 093		191 093	89 445	101 648	113.64
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)	451 593		451 593	341 945	109 648	32.07

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 11	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	347 771	247 877	99 894	40.30
	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)	347 771	247 877	99 894	40.30
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	347 771	247 877	99 894	40.30
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	16 322	6 568	9 754	148.51
	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	103 822	94 068	9 754	10.37
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	451 593	341 945	109 648	32.07

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

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

103 822 6 568

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 11	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	650 106	5 623	644 484	NS
Total I	650 106	5 623	644 484	NS
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	50 106	5 623	44 484	791.11
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	50 106	5 623	44 484	791.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	600 000		600 000	

(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	
	31/12/2023 12	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)	600 000		600 000	
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	600 000		600 000	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	600 000		600 000	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-600 000		-600 000	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	650 106	5 623	644 484	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	650 106	5 623	644 484	NS
5. EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 451 592.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 650 106.47 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 sont constitués par du mécénat à hauteur de 750 000 €.

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

Les charges de fonctionnement restent réduites en 2023 compte tenu d'un démarrage progressif des expositions.

La SAS L'ARTSOLITE, dans laquelle le fonds de dotation a une participation de 70 % a été inaugurée le 10/05/2023. Ce lieu culturel situé sur la commune de Saint-Jean-en-Royans au pied du Vercors est soutenu par le fonds de dotation Martine et Christian Morin. Il est ouvert à tous, petits et grands, avec de multiples activités artistiques, gustatives et ludiques.

Basé sur la rencontre, les expositions mêlent 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 est 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.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Un abandon de créance a été consenti au cours de cet exercice en faveur de la filiale L'ARTSOLITE. Un montant de 600 000 € a ainsi été constaté en charge exceptionnelle. Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	77 500		8 000
TOTAL	77 500		8 000
Autres participations	175 000		
TOTAL	175 000		
TOTAL GENERAL	252 500		8 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			85 500	85 500
TOTAL			85 500	85 500
Autres participations			175 000	175 000
TOTAL			175 000	175 000
TOTAL GENERAL			260 500	260 500

L'achat d'une oeuvre d'art d'artiste vivant a été réalisée au cours de cet exercice pour une valeur de 8 000 € et a été financée grâce au mécénat.

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		750 000		1 003 500
Situation nette	253 500		750 000	650 106	347 771
Fonds propres consommables	-5 623			650 106	-655 729
TOTAL I	247 877		750 000	650 106	347 771

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	174 100	174 100	
Débiteurs divers	1 500	1 500	
Charges constatées d'avance	10 950	10 950	
TOTAL	186 550	186 550	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	16 322	16 322		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 500	87 500		
TOTAL	103 822	103 822		

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 184
Total	8 184

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 950
Total	10 950

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le mécénat inscrit pendant l'exercice en produit au compte de résultat 2023 pour un montant de 750 000 € a été retraité en dotations consommables de l'exercice. Elles ont été utilisées à hauteur de 650 106 € et inscrites au compte de résultat pour cette valeur.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Non recensés.

Engagements reçus

L'ARTSOLITE suite à abandon de créance consenti à son profit au 31/12/2023 par le fonds de dotation :	600 000
Total	600 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 au 31/12/2023	219 420	70.00	-30 580
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			