

## **SOLIDARITE ATLANTIQUE**

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008  
et le décret n°2009-158 du 11 février 2009

1 rue Françoise Sagan  
44800 Saint-Herblain

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017



## **SOLIDARITE ATLANTIQUE**

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008  
et le décret n°2009-158 du 11 février 2009

1 rue Françoise Sagan  
44800 Saint-Herblain

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017

---

Aux membres du Conseil d'Administration,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Solidarité Atlantique relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Conformément à la possibilité ouverte aux micro-entreprises par l'article L. 123-16-1 du Code de commerce, ces comptes ne comprennent pas d'annexe.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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, 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.

## **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 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



## **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. 823-10-1 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 Fondation.

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 la 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.

A Paris-La Défense, le 15 juin 2018

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Charlotte VANDEPUTTE



Vincent ROMON



## FONDATION BANQUE POPULAIRE ATLANTIQUE



SITUATION AU 31 DECEMBRE 2017

ACTIF		PASSIF		
	31/12/2017	31/12/2016		
ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	CAPITAUX PROPRES	7 284,67
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	Capital souscrit appelé versé	15 000,00
- Logiciels	0,00	0,00	Report à nouveau	-8 237,12
- Amortissements logiciels	0,00	0,00	Résultat exercice	521,78
- Immobilisations en cours	0,00	0,00		
ACTIF CIRCULANT	10 696,27	10 462,88	DETTES A COURT TERME	3 381,60
CREANCES	0,00	31,00	DETTES EXPLOITATION	3 381,60
TRESORERIE	10 696,27	10 431,88	Cediteurs divers - Fra charges à payer	3 381,60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	Fra facture non parvenue	0,00
BANQUE GESTION BP AI	10 696,27	10 431,88		
COMPTES SUR LIVRET	0,00	0,00	Emprunt et Dettes auprès des établissements de crédit	0,00
CODEVAIR	0,00	0,00	Concours bancaires	0,00
	0,00	0,00		
Charges constituées d'avances				
	10 696,27	10 462,88		10 462,88



# FONDS DOTATION SOLIDARITE ATLANTIQUE



FONDS DE DOTATION  
**SOLIDARITÉ  
ATLANTIQUE**  
Ensemble, luttant contre l'exclusion

## COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2017

CHARGES		PRODUITS		
	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2016
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>5 999,21</b>	<b>9 703,12</b>	<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 466,00</b>
ACHATS	0,00	0,00	Subventions d'exploitation	0,00
Fournitures de bureaux	0,00	0,00	Dons reçus	1 466,00
<b>CHARGES EXTERNES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Maintenance site internet	0,00	0,00		
Documentation générale	0,00	0,00		
<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>-10,79</b>	<b>3 703,12</b>		
Honoraires CAC	2 381,60	1 200,00		
Frais d'actes	0,00	0,00		
Publicité + cadeaux	-2 400,00	2 500,00		
Frais déplacements	0,00	0,00		
Mission - réception	0,00	0,00		
Colisations diverses	0,00	0,00		
Frais bancaires	7,61	3,12		
<b>DONS ET SURVENTIONS</b>	<b>6 000,00</b>	<b>6 000,00</b>		
Dons associations	6 000,00	6 000,00		
x Solidarité	0,00	0,00		
x Environnement	0,00	0,00		
x Culture / Patrimoine	0,00	0,00		
Dons Mécénat	0,00	0,00		
x Solidarité	0,00	0,00		
x Environnement	0,00	0,00		
x Culture / Patrimoine	0,00	0,00		
Dons Trophées	0,00	0,00		
x Solidarité	0,00	0,00		
x Environnement	0,00	0,00		
x Culture / Patrimoine	0,00	0,00		
<b>IMPOTS, TAXES ET VERS ASSIM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Droits d'enregistrement et de timbre	0,00	0,00		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
Valeurs comptables des actifs cédés	0,00	0,00		
Immo incorporelles - logiciel (site internet)	0,00	0,00		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>0,00</b>
			Autres produits financiers	0,00
<b>RESULTAT (excédent)</b>	<b>521,79</b>	<b>0,00</b>	<b>RESULTAT (déficit)</b>	<b>8 237,12</b>
	<b>6 511,00</b>	<b>9 703,12</b>		<b>9 703,12</b>

(1) Dont frais de fonctionnement : Achats + Autres charges externes + Dotation aux amortissements + Logiciels  
Taux Frais de fonctionnement : frais de fonctionnement / capital

-10,79  
-0,07%

