



EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES
+33 (0)5 57 19 12 12
sagec@actheos.com
www.actheos.com



FONDS CRE' ATLANTIQUE

87 Quai Paludate

33800 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 AOÛT 2024

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE et Valérie GELINAUD, Experts-Comptables D.P.L.E



Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc

ATTESTATION

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Pour l'exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/10/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	1 437 873 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	820 171 €

Valérie GELINAUD,
Expert-comptable.



Fait à Bruges,
Le 10/09/2024.

Sébastien CRUEGE,
Expert-comptable.



SOMMAIRE

FONDS CRE' ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Annexe des comptes annuels	10
DETAILS DES COMPTES	21
Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	23
Compte de Résultat détaillé	24

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	224 200		224 200	1 326 751
Immobilisations corporelles en cours	146 000		146 000	198 000
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	370 200		370 200	1 524 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	244 151		244 151	385 200
Charges constatées d'avance	5 820		5 820	15 470
TOTAL (II)	449 971		449 971	600 670
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	820 171		820 171	2 125 421

BILAN PASSIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	295 137	295 137
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>310 137</i>	<i>310 137</i>
Fonds propres consommables	468 803	1 765 596
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	778 941	2 075 733
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998	5 715
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 233	15 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 000	28 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	41 231	49 688
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	820 171	2 125 421

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	1 436 792	239 946	1 196 847	498,80
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 080		1 080	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1		1	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 437 873	239 946	1 197 927	499,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	36 153	39 549	-3 396	-8,59
Aides financières	79 945	119 506	-39 561	-33,10
Impôts, taxes et versements assimilés	6 765	6 445	320	4,97
Salaires et traitements	51 244	52 018	-774	-1,49
Charges sociales	23 170	23 221	-51	-0,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10		10	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	197 287	240 738	-43 450	-18,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 240 585	-792	1 241 377	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 372	1 585	1 788	112,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 372	1 585	1 788	112,82
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 372	1 585	1 788	112,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 243 957	792	1 243 165	

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	112	329	-217	-66,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	112	329	-217	-66,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 243 628	411	1 243 217	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 243 628	411	1 243 217	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 243 516	-82	-1 243 434	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	441	710	-269	-37,89
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Contribuer au rayonnement des talents, valoriser le territoire, participer à la cohésion sociale, développer la créativité, donner accès à l'art sous toute ses formes auprès du plus grand nombre et contribuer au développement de modèles économiques pérennes dans les secteurs créatifs.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'art, la culture et l'économie créative.

Les moyens mis en oeuvre :

Financement de projet et accompagnement à la réalisation de projet. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE est majoritairement redistributeur mais il est également parfois opérateur.

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a été créé le 25 juillet 2016 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 13 août 2016.

En vertu de l'article 9 des statuts qui renvoie à l'article 5 du règlement intérieur approuvé par le Conseil d'Administration du FONDS CRE'ATLANTIQUE le 17/10/2016, la dotation initiale versée en numéraire s'élève à 15 000 € et est non consommable, elle est comptabilisée dans le compte 102310.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées auxquelles s'ajoutent les dons et legs qui lui sont consentis. Les biens et droits de toute nature qui sont apportés au fonds de dotation sont capitalisés dans la dotation. Ainsi, sont à enregistrer au titre de la dotation initiale et tout au long de sa vie, en dotation complémentaire, les dons manuels, mécénat et libéralités. Ils sont comptabilisés dans le compte 108100 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 753200 "Quote part de dotation consommable virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consommables virées au compte de résultat".

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 820 171,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le bilan clos le 31/08/2024 est marqué par :

- La comptabilisation de l'œuvre Baron Gris pour un montant de 141 000 €.
- De nouvelles bourses d'arts 2024 pour 16 K€ et qui restent à verser sur le prochain exercice.
- La mise en place / finalisation de différents soutiens artistiques (Crea21, Crea24, Fresque sous le pont Saint-Jean, ...) pour un total de 79 945 € sur l'exercice.

Enfin, le FONDS CRE'ATLANTIQUE a apporté l'œuvre "L'ombrière" à l'EPA le 09/11/2023. Cet apport a engendré une charge exceptionnelle sur l'exercice, au titre de la sortie d'immobilisation de 1 243 551 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Le bilan clos le 31/08/2024 comprend l'œuvre d'art en cours pour un montant de 146 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A ce jour, 2 des 3 statuts ont été livrées.

Durant l'exercice clos le 31/08/2024, l'apport à l'EPA de l'œuvre d'art "L'ombrière" a été constatée, pour un montant de 1 243 551,28 €. L'apport de l'œuvre d'art a été effectué, sans contrepartie financière, le 09/11/2023.

Le bilan clos le 31/08/2024 est également marqué par la comptabilisation d'une œuvre d'art pour un montant de 141 000 € (+89 000 € d'engagé sur l'exercice). Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de réalisation d'une œuvre "Baron Gris". L'œuvre d'art a été livrée le 28/05/2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE' ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		1 326 751		141 000
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			198 000		89 000	
Avances et acomptes						
TOTAL				1 524 751		230 000
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				1 524 751		230 000

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 243 551		224 200	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			141 000		146 000		
Avances et acomptes							
TOTAL				1 384 551	370 200		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				1 384 551	370 200		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 820

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	1 533
TOTAL	1 533

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	15 000,00				15 000,00
Report à nouveau	295 137,45				295 137,45
Fonds propres consommables	1 765 595,50		140 000,00	1 436 792,13	468 803,37
TOTAUX	2 075 732,95		140 000,00	1 436 792,13	778 940,82

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 998	4 998		
Personnel & comptes rattachés	4 437	4 437		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 977	5 977		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 819	4 819		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	21 000	21 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	41 231	41 231		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

4 998

11 820

21 000

TOTAL DES CHARGES À PAYER

37 817

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE' ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 400	3 200
TOTAL	3 400	3 200

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Dotation non consommable				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
Dotations consommables				-
<i>En numéraire</i>				-
2016-2017	251 465			251 465
2017-2018	111 270			111 270
2018-2019	556 058			556 058
2019-2020	626 367			626 367
2020-2021	501 640			501 640
2021-2022	549 774			549 774
2022-2023	336 096			336 096
2023-2024		140 000		140 000
				-
				-
<i>En nature</i>				-
2016-2017	3 200			3 200
				-
Dotations consommables virées au CR	- 1 170 274		1 436 792	- 2 607 066
	1 780 596	140 000	1 436 792	483 804

INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (ARTICLE 431-10 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

Les contributions bénévoles effectuées par les membres du Conseil d'Administration s'élèvent à 84 heures. Ces heures sont évaluées au SMIC horaire brut de 11,52 € soit une valorisation à 968 €. Cette valorisation apparaît également en bas du compte de résultat.

INFORMATIONS SUR LA POLITIQUE DU FONDS EN MATIERE DE CONSOMMATION DE LA DOTATION CONSOMPTIBLE (ARTICLE 214-2 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE lance chaque année un appel à projets. Une fois les dossiers reçus, un jury restreint composé de membres du Conseil d'Administration et de partenaires se réunit pour sélectionner les trois projets lauréats. Au titre de l'exercice clos le 31/08/2024, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser une bourse « Métiers d'Art » d'un montant de 16 000 € (les 3 bourses qui seront versées sur l'exercice 2024-2025) :

Il y a également des projets qui sont spontanément envoyés à la Direction Générale du FONDS CRE'ATLANTIQUE et sont soumis pour avis au Conseil d'Administration. Enfin, le Conseil d'Administration souhaite intervenir sur un espace donné et lance une consultation restreinte pour sélectionner l'artiste intervenant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagements financiers

Engagements Exercices antérieurs		Engagé non soldé	Reste à payer 2024/25	Reste à payer sur exercices suivants
	Projets initiés par le Fonds	90,00	26,00	64,00
	Parcours artistique	64,00	-	64,00
	Bourses métiers d'art	16,00	16,00	-
	Graff Pont Saint Jean	10,00	10,00	-
	Projets soutenus par le Fonds	115,00	87,50	27,50
	CréA21/24	100,00	80,00	20,00
	Point de fuite	5,00	5,00	-
	Smart Cie	5,00	5,00	-
	Tout en Vrac	15,00	15,00	-
	Silex	15,00	15,00	-
	Oak Oak	12,00	12,00	-
	Einstein on the Beach	8,00	8,00	-
	Agence Sens Commun	20,00	10,00	10,00
	DADA	20,00	10,00	10,00
	Démos	15,00	7,50	7,50
Total engagements non soldés au 31/08/2024 (1)		205,00	113,50	91,50

(1) Sommes exprimées en KETTC

Autres informations

Le fonds ne dispose d'aucune ressource affectée par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucune activité n'est susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux. L'impôt sur les sociétés constaté porte sur les intérêts de placement fiscalisable.

Aucun membres du Conseil d'Administration du fonds ne perçoit de rémunération.

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres	224 200		224 200	1 326 751
2184000000 OEUVRE D'ART	3 200		3 200	3 200
2184100000 OEUVRE D'ART "L'EAU" (1/3)	40 000		40 000	40 000
2184110000 OEUVRE D'ART "LE VENT" (2/3)	40 000		40 000	40 000
2184200000 OEUVRE D'ART OMBRIERES				1 243 551
2184300000 OEUVRE D'ART "LE BARON GRIS"	141 000		141 000	
Immobilisations corporelles en cours	146 000		146 000	198 000
2318000000 OEUVRES D'ART PARCOURS ART.	146 000		146 000	146 000
2318200000 IMMO EN COURS BUSARD CENDRE				52 000
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	370 200		370 200	1 524 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
5081010000 CAT 363 30/10/20-30/10/25	200 000		200 000	200 000
Disponibilités	244 151		244 151	385 200
5120000000 BANQUES	58 321		58 321	182 742
5121000000 LIVRET INSTITUTIONNEL	184 297		184 297	202 458
5187000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 533		1 533	
Charges constatées d'avance	5 820		5 820	15 470
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	820		820	470
4861000000 CCA SUR PROJETS	5 000		5 000	15 000
TOTAL (II)	449 971		449 971	600 670
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	820 171		820 171	2 125 421

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDS CRE ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
1023100000 DOT N CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000	15 000
Réserves		
Report à nouveau	295 137	295 137
1100000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT	295 137	295 137
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	310 137	310 137
Fonds propres consommptibles	468 803	1 765 596
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	3 075 870	2 935 870
1089000000 DOT CONSOMPTIBLES INS RESULTAT	-2 607 066	-1 170 274
TOTAL (I)	778 941	2 075 733
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998	5 715
401NEX NEXITY		243
401SAGEC SAGEC		663
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	4 998	4 809
Dettes fiscales et sociales	15 233	15 973
4282000000 DETTES POUR CONGES PAYES	4 437	4 902
4310000000 SECURITE SOCIALE	2 084	1 999
4370300000 RETRAITE	1 025	979
4370800000 FNAS	305	
4382000000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	2 563	2 807
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE		136
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	441	710
4486100000 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	4 116	4 072
4486300000 FPC A PAYER	262	370
Autres dettes	21 000	28 000
4686000000 CAP BOURSES METIERS D'ART	16 000	12 000
4686200000 CAP CREA21	5 000	16 000
TOTAL (IV)	41 231	49 688
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	820 171	2 125 421

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	1 436 792	239 946	1 196 847	498,80
<i>7532000000 OP DOT°CONSOMPT. VIREE AU CR</i>	<i>1 436 792</i>	<i>239 946</i>	<i>1 196 847</i>	<i>498,80</i>
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 080		1 080	
<i>7910000000 TRANSF. CHARGES D'EXPLOITATION</i>	<i>1 080</i>		<i>1 080</i>	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1		1	
<i>7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	1 437 873	239 946	1 197 927	499,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	36 153	39 549	-3 396	-8,59
<i>6110000000 SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE</i>	<i>140</i>	<i>316</i>	<i>-176</i>	<i>-55,72</i>
<i>6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES</i>	<i>1 195</i>	<i>1 166</i>	<i>29</i>	<i>2,50</i>
<i>6135000000 LOCATIONS MAT. INFO</i>	<i>1 493</i>	<i>1 468</i>	<i>25</i>	<i>1,72</i>
<i>6140000000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE</i>	<i>305</i>	<i>288</i>	<i>16</i>	<i>5,68</i>
<i>6156000000 MAINTENANCE</i>	<i>537</i>	<i>1 065</i>	<i>-528</i>	<i>-49,61</i>
<i>6160000000 PRIMES D'ASSURANCES</i>	<i>620</i>	<i>4 017</i>	<i>-3 397</i>	<i>-84,56</i>
<i>6226000000 HONORAIRES SAGEC</i>	<i>5 582</i>	<i>6 703</i>	<i>-1 121</i>	<i>-16,72</i>
<i>6226100000 HONORAIRES BSF</i>	<i>4 080</i>	<i>4 240</i>	<i>-160</i>	<i>-3,77</i>
<i>6226200000 HONORAIRES OLYMPIAIE</i>	<i>1 114</i>		<i>1 114</i>	
<i>6228000000 FORMATIONS</i>	<i>1 080</i>		<i>1 080</i>	
<i>6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS</i>	<i>18 117</i>	<i>18 102</i>	<i>14</i>	<i>0,08</i>
<i>6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>	<i>297</i>		<i>297</i>	
<i>6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.</i>	<i>928</i>	<i>1 683</i>	<i>-755</i>	<i>-44,90</i>
<i>6280000000 DIVERS-COTISATIONS</i>	<i>667</i>	<i>500</i>	<i>167</i>	<i>33,33</i>
Aides financières	79 945	119 506	-39 561	-33,10
<i>6570000000 BOURSES METIERS D'ART</i>	<i>16 000</i>	<i>16 000</i>		
<i>6571010000 PROJET JARDIN DE SAIGON</i>		<i>8 000</i>	<i>-8 000</i>	<i>-100,00</i>
<i>6571050000 PROJET CREA21</i>	<i>10 000</i>	<i>20 250</i>	<i>-10 250</i>	<i>-50,62</i>
<i>6571240000 PROJET CREA24</i>	<i>25 000</i>		<i>25 000</i>	
<i>6573000000 BOURSE METIERS FRAIS</i>	<i>293</i>	<i>187</i>	<i>106</i>	<i>56,38</i>
<i>6573040000 PROJET OMBRIERES FRAIS</i>		<i>53 855</i>	<i>-53 855</i>	<i>-100,00</i>
<i>6573060000 PROJET BARON GRIS FRAIS</i>	<i>3 986</i>	<i>3 671</i>	<i>315</i>	<i>8,59</i>
<i>6573080000 PROJET PONT ST JEAN</i>	<i>15 164</i>	<i>313</i>	<i>14 851</i>	
<i>6574000000 SOUTIEN MECENAT</i>	<i>7 500</i>	<i>15 480</i>	<i>-7 980</i>	<i>-51,55</i>
<i>6574100000 PROJET FLEAU</i>	<i>2 002</i>	<i>1 750</i>	<i>252</i>	<i>14,40</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	6 765	6 445	320	4,97
<i>6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES</i>	<i>6 093</i>	<i>5 804</i>	<i>289</i>	<i>4,98</i>
<i>6333000000 PARTIC FORMAL PROF CONTINUE</i>	<i>672</i>	<i>641</i>	<i>31</i>	<i>4,89</i>

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Salaires et traitements	51 244	52 018	-774	-1,49
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	48 400	46 933	1 467	3,12
6412000000 CONGES PAYES	-320	2 314	-2 634	-113,83
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	3 164	2 364	800	33,85
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		406	-406	-100,00
Charges sociales	23 170	23 221	-51	-0,22
6451000000 COTISATIONS A L' URSSAF	16 472	15 625	847	5,42
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	2 478	2 326	152	6,55
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	4 001	3 848	154	3,99
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	357	1 322	-965	-72,96
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	-244		-244	
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	104	100	4	4,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10		10	
6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	10		10	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	197 287	240 738	-43 450	-18,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 240 585	-792	1 241 377	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 372	1 585	1 788	112,82
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	3 372	1 585	1 788	112,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 372	1 585	1 788	112,82
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 372	1 585	1 788	112,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 243 957	792	1 243 165	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	112	329	-217	-66,07
7788000000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	112	329	-217	-66,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	112	329	-217	-66,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 243 628	411	1 243 217	
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 243 551		1 243 551	
6788000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	77	411	-335	-81,34
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 243 628	411	1 243 217	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 243 516	-82	-1 243 434	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	441	710	-269	-37,89
6950000000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	441	710	-269	-37,89
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	968	991	-23	-2
8750000000 BENEVOLAT	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	968	991	-23	-2
8640000000 PERSONNEL BENEVOLE	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
TOTAL				



FONDS CRE'ATLANTIQUE

87 quai de Paludate

33800 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2024

E-mail : cac@bsf.fr

23 Quai de Paludate - Immeuble Manager Saint Jean / 33800 Bordeaux / Tél.: 05 57 59 02 02

BSF Audit / SAS de Commissariat aux Comptes au capital de 300 000 € - membre de la Compagnie Régionale de Commissaires aux Comptes Grande Aquitaine
RCS Bordeaux / N° SIRET 533 372 603 00043 / Code NAF 6920Z / N° de TVA Intracommunautaire FR 01533372603

www.groupe-bsf.fr

FONDS CRE'ATLANTIQUE

87 quai de Paludate

33800 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 août 2024

Au Conseil d'Administration du fonds de dotation FONDS CRE'ATLANTIQUE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation FONDS CRE'ATLANTIQUE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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} septembre 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, 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 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 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 ou de cesser son activité.

Les comptes ont été arrêtés par le Trésorier.

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 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.

Fait à Bordeaux,
le 9 octobre 2024

Le commissaire aux comptes

BSF AUDIT

DocuSigned by:

Daniel RODRIGUES

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	224 200		224 200	1 326 751
Immobilisations corporelles en cours	146 000		146 000	198 000
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	370 200		370 200	1 524 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	200 000		200 000	200 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	244 151		244 151	385 200
Charges constatées d'avance	5 820		5 820	15 470
TOTAL (II)	449 971		449 971	600 670
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	820 171		820 171	2 125 421

BILAN PASSIF

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	295 137	295 137
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>310 137</i>	<i>310 137</i>
Fonds propres consommables	468 803	1 765 596
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	778 941	2 075 733
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998	5 715
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	15 233	15 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	21 000	28 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	41 231	49 688
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	820 171	2 125 421

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	1 436 792	239 946	1 196 847	498,80
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	1 080		1 080	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1		1	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 437 873	239 946	1 197 927	499,25
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	36 153	39 549	-3 396	-8,59
Aides financières	79 945	119 506	-39 561	-33,10
Impôts, taxes et versements assimilés	6 765	6 445	320	4,97
Salaires et traitements	51 244	52 018	-774	-1,49
Charges sociales	23 170	23 221	-51	-0,22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10		10	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	197 287	240 738	-43 450	-18,05
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 240 585	-792	1 241 377	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 372	1 585	1 788	112,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	3 372	1 585	1 788	112,82
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 372	1 585	1 788	112,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 243 957	792	1 243 165	

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	112	329	-217	-66,07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	112	329	-217	-66,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 243 628	411	1 243 217	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 243 628	411	1 243 217	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 243 516	-82	-1 243 434	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	441	710	-269	-37,89
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 441 356	241 859	1 199 497	495,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	968	991	-23	-2
TOTAL	968	991	-23	-2
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Contribuer au rayonnement des talents, valoriser le territoire, participer à la cohésion sociale, développer la créativité, donner accès à l'art sous toute ses formes auprès du plus grand nombre et contribuer au développement de modèles économiques pérennes dans les secteurs créatifs.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'art, la culture et l'économie créative.

Les moyens mis en oeuvre :

Financement de projet et accompagnement à la réalisation de projet. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE est majoritairement redistributeur mais il est également parfois opérateur.

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a été créé le 25 juillet 2016 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 13 août 2016.

En vertu de l'article 9 des statuts qui renvoie à l'article 5 du règlement intérieur approuvé par le Conseil d'Administration du FONDS CRE'ATLANTIQUE le 17/10/2016, la dotation initiale versée en numéraire s'élève à 15 000 € et est non consommable, elle est comptabilisée dans le compte 102310.

Le fonds de dotation est constitué par les dotations en capital qui lui sont apportées auxquelles s'ajoutent les dons et legs qui lui sont consentis. Les biens et droits de toute nature qui sont apportés au fonds de dotation sont capitalisés dans la dotation. Ainsi, sont à enregistrer au titre de la dotation initiale et tout au long de sa vie, en dotation complémentaire, les dons manuels, mécénat et libéralités. Ils sont comptabilisés dans le compte 108100 "Dotations consommables". Pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations, il convient de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice dans un compte 753200 "Quote part de dotation consommable virée au CR" en contrepartie du compte 108900 "Dotations consommables virées au compte de résultat".

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 820 171,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le bilan clos le 31/08/2024 est marqué par :

- La comptabilisation de l'œuvre Baron Gris pour un montant de 141 000 €.
- De nouvelles bourses d'arts 2024 pour 16 K€ et qui restent à verser sur le prochain exercice.
- La mise en place / finalisation de différents soutiens artistiques (Crea21, Crea24, Fresque sous le pont Saint-Jean, ...) pour un total de 79 945 € sur l'exercice.

Enfin, le FONDS CRE'ATLANTIQUE a apporté l'œuvre "L'ombrière" à l'EPA le 09/11/2023. Cet apport a engendré une charge exceptionnelle sur l'exercice, au titre de la sortie d'immobilisation de 1 243 551 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Le bilan clos le 31/08/2024 comprend l'œuvre d'art en cours pour un montant de 146 000 €. Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de conception, réalisation et installation d'œuvres d'art composant un parcours artistique reliant la gare Saint-Jean à la Meca. Le contrat d'un montant total de 290 000 € prévoit la conception d'un triptyque composé de 3 statuts. A ce jour, 2 des 3 statuts ont été livrées.

Durant l'exercice clos le 31/08/2024, l'apport à l'EPA de l'œuvre d'art "L'ombrière" a été constatée, pour un montant de 1 243 551,28 €. L'apport de l'œuvre d'art a été effectué, sans contrepartie financière, le 09/11/2023.

Le bilan clos le 31/08/2024 est également marqué par la comptabilisation d'une œuvre d'art pour un montant de 141 000 € (+89 000 € d'engagé sur l'exercice). Le FONDS CRE'ATLANTIQUE a signé un contrat de réalisation d'une œuvre "Baron Gris". L'œuvre d'art a été livrée le 28/05/2024.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers		1 326 751	141 000			
Immobilisations corporelles en cours			198 000	89 000		
Avances et acomptes						
TOTAL				1 524 751	230 000	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				1 524 751	230 000	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers		1 243 551	224 200				
Immobilisations corporelles en cours		141 000	146 000				
Avances et acomptes							
TOTAL				1 384 551	370 200		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				1 384 551	370 200		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 820
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 820

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	1 533
TOTAL	1 533

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	15 000,00				15 000,00
Report à nouveau	295 137,45				295 137,45
Fonds propres consommables	1 765 595,50		140 000,00	1 436 792,13	468 803,37
TOTAUX	2 075 732,95		140 000,00	1 436 792,13	778 940,82

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	4 998	4 998		
Personnel & comptes rattachés	4 437	4 437		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	5 977	5 977		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 819	4 819		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	21 000	21 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	41 231	41 231		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 998
Dettes fiscales et sociales	11 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	21 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	37 817

Documents soumis
au contrôle du
commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 400	3 200
TOTAL	3 400	3 200

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Dotation non consommable				-
Dotation initiale en numéraire GROUPE BERNARD	15 000			15 000
				-
Dotations consommables				-
<i>En numéraire</i>				-
2016-2017	251 465			251 465
2017-2018	111 270			111 270
2018-2019	556 058			556 058
2019-2020	626 367			626 367
2020-2021	501 640			501 640
2021-2022	549 774			549 774
2022-2023	336 096			336 096
2023-2024		140 000		140 000
				-
				-
<i>En nature</i>				-
2016-2017	3 200			3 200
				-
Dotations consommables virées au CR	- 1 170 274		1 436 792	- 2 607 066
	1 780 596	140 000	1 436 792	483 804

INFORMATIONS SUR LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE (ARTICLE 431-10 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

Les contributions bénévoles effectuées par les membres du Conseil d'Administration s'élèvent à 84 heures. Ces heures sont évaluées au SMIC horaire brut de 11,52 € soit une valorisation à 968 €. Cette valorisation apparaît également en bas du compte de résultat.

INFORMATIONS SUR LA POLITIQUE DU FONDS EN MATIERE DE CONSOMMATION DE LA DOTATION CONSOMPTIBLE (ARTICLE 214-2 DU REGLEMENT ANC N° 2018-06)

Le FONDS CRE'ATLANTIQUE lance chaque année un appel à projets. Une fois les dossiers reçus, un jury restreint composé de membres du Conseil d'Administration et de partenaires se réunit pour sélectionner les trois projets lauréats. Au titre de l'exercice clos le 31/08/2024, le FONDS CRE'ATLANTIQUE s'est engagé à verser une bourse « Métiers d'Art » d'un montant de 16 000 € (les 3 bourses qui seront versées sur l'exercice 2024-2025) :

Il y a également des projets qui sont spontanément envoyés à la Direction Générale du FONDS CRE'ATLANTIQUE et sont soumis pour avis au Conseil d'Administration. Enfin, le Conseil d'Administration souhaite intervenir sur un espace donné et lance une consultation restreinte pour sélectionner l'artiste intervenant.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FONDS CRE'ATLANTIQUE

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Engagements financiers

Engagements Exercices antérieurs		Engagé non soldé	Reste à payer 2024/25	Reste à payer sur exercices suivants
	Projets initiés par le Fonds	90,00	26,00	64,00
	Parcours artistique	64,00	-	64,00
	Bourses métiers d'art	16,00	16,00	-
	Graff Pont Saint Jean	10,00	10,00	-
	Projets soutenus par le Fonds	115,00	87,50	27,50
	CréA21/24	100,00	80,00	20,00
	Point de fuite	5,00	5,00	-
	Smart Cie	5,00	5,00	-
	Tout en Vrac	15,00	15,00	-
	Silex	15,00	15,00	-
	Oak Oak	12,00	12,00	-
	Einstein on the Beach	8,00	8,00	-
	Agence Sens Commun	20,00	10,00	10,00
	DADA	20,00	10,00	10,00
	Demos	15,00	7,50	7,50
Total engagements non soldés au 31/08/2024 (1)		205,00	113,50	91,50

(1) Sommes exprimées en KETTC

Autres informations

Le fonds ne dispose d'aucune ressource affectée par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucune activité n'est susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux. L'impôt sur les sociétés constaté porte sur les intérêts de placement fiscalisable.

Aucun membres du Conseil d'Administration du fonds ne perçoit de rémunération.