



Fonds de Dotation Groupe Atlantic

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fonds de Dotation Groupe Atlantic

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration du Fonds de Dotation Groupe Atlantic,

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 Groupe Atlantic 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 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, 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 d'activité du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 du fonds 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels 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.

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 du fonds 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.

Nantes, le 14 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Matthieu Barreau

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amort & depreciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appele IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d etablissement Frais de recherche et developpement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial Autres Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Install Techn,Mat,Outillage Ind Autres Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes IMMOBILISATIONS FINANCIERES Participations Creances rattachees a des participations Titres immob de l activite portefeuille Autres titres immobilises Prets Autres				
ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0
STOCK ET EN COURS Matieres premieres, approvisionnements En-cours de production de biens En-cours de production de services Produits intermediaires et finis Marchandises Avances et acomptes verses sur commande CREANCES Creances clients HG et comptes rattaches Creances fiscales et sociales Autres creances Capital souscrit et appele, non verse Creances clients groupe GROUPE ET ASSOCIES C/C Groupe C/C Groupe Tresorerie C/C Groupe IF VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	88 222		88 222	92 932
ACTIF CIRCULANT	88 222	0	88 222	92 932
Charges a repartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement des emprunts Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	88 222	0	88 222	92 932

Bilan Passif

Rubriques	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital Primes d emission, de fusion, d apport Ecart de reevaluation Ecart de equivalence Réserve legale Réserves statutaires ou contractuelles Reserves reglementees Autres Report a nouveau Resultat en instance RESULTAT DE L EXERCICE (benef/perte) Subventions d investissement Provisions reglementees	88 222	92 932
CAPITAUX PROPRES	88 222	92 932
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS	0	0
DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes aupres des etablisements de credit Concours bancaires courant et soldes crediteurs de banque Emprunts et dettes financieres diverses Avances et acomptes recus sur commandes en cours DETTES D EXPLOITATION Dettes fournisseurs HG et comptes rattaches Dettes fournisseurs groupe GROUPE ET ASSOCIES C/C Groupe C/C Groupe Trésorerie C/C Groupe IF DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattaches Dettes fiscales et sociales Autres dettes Produits constatés d avance		
DETTES	0	0
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	88 222	92 932
Total Actif	88 222	92 932
ECART	0	0

Rubriques	France	Export	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Ventes de marchandises Production vendue de biens et de services				
CHIFFRES D AFFAIRES NETS	0	0	0	0
Production stockee Production immobilisee Subventions d exploitation Reprises sur provisions Autres produits			197 112	159 842
Produits d exploitation			197 112	159 842
Achats de marchandises (y compris droits de douanes) Variation de stock (marchandises) Achats de mat premieres et autres approv (et droits de douane) Variation de stock (Materieres premieres et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impots, taxes et versement assimiles Salaires et traitements Charges sociales			-1 153	-5 192
DOTATIONS D EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux depreciations Sur actif circulant : dotations aux depreciations Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres Charges			-198 403	-154 776
Charges d exploitation			-199 556	-159 968
RESULTAT D EXPLOITATION			-2 444	-126
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilieres et creances de l actif immobilise Autres interets et produits assimiles Reprises sur provisions et depreciations Differences positive de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilieres de placement			2 444	128
Produits financiers			2 444	128
Dotations financieres aux amortissements, depreciations et provisions Interets et charges assimilees Differences negatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilieres de placement				-2
Charges financieres			0	-2
RESULTAT FINANCIER			2 444	126
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			0	0
Produits exceptionnels sur operation de gestion Produits exceptionnelles sur operations en capital Reprises sur provisions et depreciations				
Produits exceptionnels			0	0
Charges exceptionnelles sur operations de gestion Charges exceptionnelles sur operations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Charges exceptionnelles			0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL			0	0
Participation des salaries aux resultats de l entreprise Impots sur les benefices				
Total des produits			199 556	159 970
Total des charges			-199 556	-159 970
BENEFICE OU PERTE			0	0
Resultat du bilan			0	0
Ecart			0	0

Annexe des comptes clos le 31 décembre 2023

Cet exercice a une durée de 12 mois.

Le Fonds de dotation Groupe Atlantic a pour objet la mise en œuvre d'actions permettant de lutter contre la précarité énergétique dans l'habitat.

Principes et méthodes comptables retenus

Les comptes du Fonds de dotation Groupe Atlantic « Chaleur Partagée » sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (règlement ANC 2018-06) relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du Règlement CRC 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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.

Faits majeurs de l'exercice

Il n'y a pas eu de fait marquant au cours de l'exercice.

Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

	Clôture N-1	Augmentation	Consommation	31/12/2023
Dotation consommable	92 932	0	4 710	88 222
TOTAL	92 932	0	4 710	88 222

Au cours de l'exercice, le fonds a bénéficié de dons en nature à destination de plusieurs associations afin d'en faire bénéficier des personnes vivant dans la précarité.

Les dons de matériels représentent 164 271 €, réalisés par la société SCGA, SIC et Acta Commerce.

Le fonds a également bénéficié d'un prêt de main d'œuvre par la société Groupe Atlantic Synergy, représentant la somme de 28 132 €.

Les principaux bénéficiaires des redistributions des dons matériels sont les suivants :

- Fédération Habitat et Humanisme, 69 chemin de Vassieux, 69300 Calluire – 27 514€
- Agence du don en nature, 622 rue des Hauts de France, 62110 Henin-Beaumont – 97 518 €
- Les Compagnons Bâisseurs, 33 avenue Jean Jaurès, 69600 Oullins – 5 510€
- Lazare, 3 rue du refuge, 44000 Nantes – 13 604€
- Toit à moi, 7 bis quai Henri Barbusse, 44000 Nantes – 7 141€
- Eco-Habitat, 1 place de la gare, 60280 Clairoix – 4 266€
- Secours Catholique Loire Atlantique, 3 chemin de la Censive du Tertre, 44000 Nantes – 7 042€

Le fonds a fait un don financier de 6 000€ au bénéfice d'Habitat et Humanisme, dans le cadre de l'opération L'Heure Solidaire.

Engagement hors bilan

Néant

Effectifs

Néant

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant