



FIDUCIAIRE EXPERTS CONSEILS

CONSEIL EN ENTREPRISES - EXPERTISE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION LACANAU DURABLE

9 Lotissement Le Drive 1

33680 LACANAU

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2020

www.fiduexperts.com

Accompagnement et Développement des Entreprises

Bordeaux-Lac
Siège administratif
11 Avenue de Chavailles - Bât G
Bureaux Bordeaux Lac
33525 BRUGES
Tél. +33 (0)5 56 075 075
Fax. +33 (0)5 56 075 085

Lacanau
Agence Médoc
63 B Avenue de la Libération
33680 LACANAU
Tél. +33 (0)5 57 170 202
contact@fiduexperts.com

Saint Médard En Jalles
15 Avenue de Montesquieu
33160 SAINT MEDARD EN JALLES
Tél. +33 (0)5 56 052 408
Fax. +33 (0)5 56 959 698

Membre du Groupe



NF EN ISO 9001:2015
ASCII
CERTIFICAT 2013 - CCLXXIII.
QUALITEM
www.ascii-qualitem.fr

FONDS DE DOTATION LACANAU DURABL

Sommaire

ETATS DE SYNTHESE	1
Rapport de présentation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Détail de l' Actif	7
Détail du Compte de Résultat	8
Détail de l'Actif	9
Détail du Passif	10
ETATS DE GESTION	11
Flux de trésorerie	12
Tableau des Emplois et Ressources	13
Tableau de Financement	14
ANNEXE	15
Annexe au bilan	16
Règles et méthodes comptables	17
Créances et Dettes	19
Charges à payer	20
Tableau de suivi des fonds dédiés	21
Dons manuels	22

RAPPORT DE PRESENTATION

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du *15 Février 2016*, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION LACANAU DURABLE** relatif à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 29 125 euros

Chiffre d'affaires : euros

Résultat net comptable : euros

Fait à BRUGES
Le 3 Novembre 2021

Jordan ROY

Expert-comptable associé



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				440
	Autres créances	1 621		1 621	792
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 504		27 504	26 521
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	29 125		29 125	27 753
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 125		29 125	27 753

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 000	15 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 000	15 000
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 846	2 752
	Produits constatés d'avance (1)	8 279	10 001
	Total des dettes	14 125	12 753
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	29 125	27 753
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 125	12 753
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2 422	32 224
	Total des produits d'exploitation (1)			2 422	32 224
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 282	32 224
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			2 282	32 224
RESULTAT D'EXPLOITATION				140	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		140	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		140	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	140	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		140	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(140)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 422	32 224
TOTAL DES CHARGES		2 422	32 224
RESULTAT DE L'EXERCICE			

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

01/01/2020

12

31/12/2020

mois

TOTAL II - Actif Immobilisé NET		
TOTAL III - Actif Circulant NET		29 125 100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS		
Autres créances AVOIR NON PARVENUE	1 621 5,57	1 621 5,57
Disponibilités CREDIT AGRICOLE PAYPAL	26 490 90,95 1 014 3,48	27 504 94,43
TOTAL DU BILAN ACTIF		29 125 100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 422,47		32 223,55		(29 801,08)	-92,48
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Autres produits d'exploitation	2 422,47		32 223,55		(29 801,08)	-92,48
DONS MANUELS	700,00		350,00		350,00	100,00
REPORT DONS MANUELS EX ANTERIE	1 722,47		31 873,55		(30 151,08)	-94,60
Total des charges d'exploitation	2 282,47		32 223,55		(29 941,08)	-92,92
Autres achats et charges externes	2 282,47		32 223,55		(29 941,08)	-92,92
HONORAIRES COMPTABLES	1 080,00		1 080,00			
HONORAIRES CAC	1 185,00		1 080,00		105,00	9,72
FRAIS ACTES ET DE CONTENTIEUX			50,00		(50,00)	-100,00
DONS			30 000,00		(30 000,00)	-100,00
SERVICES BANCAIRES	15,67		11,60		4,07	35,09
COMMISSIONS PAYPAL	1,80		1,95		(0,15)	-7,69
Résultat d'exploitation	140,00				140,00	
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	140,00				140,00	
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles	140,00				140,00	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	140,00				140,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	140,00				140,00	
Résultat exceptionnel	(140,00)				(140,00)	
Résultat de l'exercice						

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	29 125	100,00	27 753	100,00	1 372	4,94
Créances clients et comptes rattachés			440	1,59	(440)	-100,00
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS			440	1,59	(440)	-100,00
Autres créances	1 621	5,57	792	2,85	829	104,70
AVOIR NON PARVENUE	1 621	5,57	792	2,85	829	104,70
Disponibilités	27 504	94,43	26 521	95,56	983	3,70
CREDIT AGRICOLE	26 490	90,95	25 507	91,91	982	3,85
PAYPAL	1 014	3,48	1 014	3,65		0,01
TOTAL DUBILAN ACTIF	29 125	100,00	27 753	100,00	1 372	4,94

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2020	12	01/01/2019	12	Variations	%
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		
TOTAL I - Capitaux propres	15 000	51,50	15 000	54,05		
Capital Social ou individuel	15 000	51,50	15 000	54,05		
FONDS STATUTAIRE	15 000	51,50	15 000	54,05		
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	14 125	48,50	12 753	45,95	1 372	10,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 846	20,07	2 752	9,92	3 094	112,43
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	4 721	16,21	1 312	4,73	3 409	259,85
FACTURE A PARVENIR	1 125	3,86	1 440	5,19	(315)	-21,88
Produits constatés d'avance	8 279	28,42	10 001	36,04	(1 722)	-17,22
FONDS DEDIES "DONS RECUS"	8 279	28,42	10 001	36,04	(1 722)	-17,22
TOTAL DUBILAN PASSIF	29 125	100,00	27 753	100,00	1 372	4,94

ETATS DE GESTION

Flux de trésorerie

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

OPERATIONS D'EXPLOITATION			
Résultat net			
<i>Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité</i>			
+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)			
- Reprises sur amortissements et provisions (A)			
- Produits de cession éléments de l'actif			
+ Valeur nette comptable des éléments cédés			
- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat			
MARGE BRUTÉE D'AUTOFINANCEMENT			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs nettes)</i>			
+/- Variation des stocks			
+/- Variation des créances clients		440	(300)
+/- Variation des autres créances d'exploitation		(829)	(232)
+/- Variation des dettes fournisseurs		3 094	952
+/- Variation des autres dettes d'exploitation		(1 722)	(31 874)
FLUX DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION		983	(31 454)
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT			
Cessions immobilisations incorporelles			
+ Cessions immobilisations corporelles			
+ Cessions/réductions immobilisations financières			
- Acquisitions immobilisations incorporelles			
- Acquisitions immobilisations corporelles			
- Acquisitions immobilisations financières			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement</i>			
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations			
FLUX DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENT			
OPERATIONS DE FINANCEMENT			
Augmentation de capital ¹			
- Réduction de capital			
- Distributions mises en paiement			
+ Augmentation des dettes financières (B)			
- Remboursement des dettes financières (B)			
+ Avances reçues des tiers			
- Avances remboursées aux tiers			
<i>Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement</i>			
- Variation du capital souscrit non appelé			
- Variation du capital souscrit appelé non versé			
FLUX DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT			
TRÉSORERIE			
Trésorerie d'ouverture		26 521	57 975
Trésorerie de clôture		27 504	26 521
VARIATION DE LA TRÉSORERIE		983	(31 454)

¹dont subventions d'investissement reçues

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés

Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2020	31/12/2019
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Immobilisations incorporelles			
	Immobilisations corporelles			
	Immobilisations financières			
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)			
	Réductions de capitaux propres et prélèvements			
	Remboursements de dettes financières (b)			
	TOTAL DES EMPLOIS			
<i>Détermination de la Capacité d'autofinancement</i>	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>		(2 282)	(32 224)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)			
	+ Autres produits (d'exploitation)		2 422	32 224
	- Autres charges (d'exploitation)			
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
	+ Produits financiers			
	- Charges financières			
	+ Produits exceptionnels			
	- Charges exceptionnelles		140	
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
	- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE			
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice			
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :			
	Cessions d'immobilisations incorporelles			
	Cessions d'immobilisations corporelles			
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières			
	Augmentation des capitaux propres :			
	Augmentation de capital ou apports			
	Augmentation des autres capitaux propres			
	Augmentation des dettes financières (b) (c)			
	TOTAL DES RESSOURCES			
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

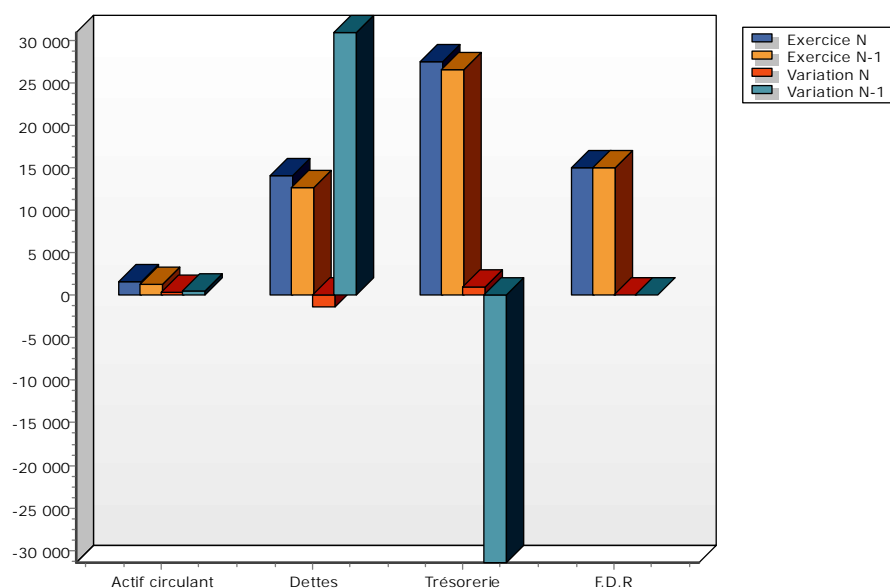
Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2020			31/12/2019
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	440		(440)	300
	Autres créances	792	1 621	829	232
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 232	1 621	389	532
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	2 752	5 846	(3 094)	(952)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	10 001	8 279	1 722	31 874
	TOTAL DETTES A COURT TERME	12 753	14 125	(1 372)	30 922
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(11 521)	(12 504)	(983)	31 454
TRESORERIE	Disponible	26 521	27 504	983	(31 454)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	26 521	27 504	983	(31 454)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		15 000	15 000		

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **29 125** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 422** euros
 - un total charges de **2 422** euros
 - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION LACANAU DURABLE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **29 125** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 422** euros et un total **charges** de **2 422** euros, dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis dans le respect du règlement CRC 2009-01 du 3 Décembre 2009 (règlement applicable aux fondations). Les apports sont fait sans droit de reprise et sans conditions spécifiques d'utilisation, et les méthodes de valorisation des fonds dédiés comptabilisés.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 621	1 621	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 621	1 621	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 846	5 846		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés	8 279	8 279		
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 125	14 125		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		1 125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 125
FACTURE A PARVENIR	1 125	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	10 001	2 422	700	8 279
Total	10 001	2 422	700	8 279
Legs et donations				
Total				
TOTAL	10 001	2 422	700	8 279

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons LACANAU BOISSONS	1 801	1 801		
Dons LALAUDIE LABAYLE	50	50		
Dons GRELETTY	50	50		
Dons MAUGARD	200	200		
Dons DE LEST APIS	150	150		
Dons BREZAC	150	150		
Dons MAUGARD	200	21		179
Dons MAUGARD	150			150
Dons DEHARBE	10			10
Dons CAMBIER	100			100
Dons SODITEL	1 000			1 000
Dons DAUSSY	300			300
Dons PEYRONDET	100			100
Dons SAGNE	200			200
Dons MAUGARD	200			200
Dons CAMBIER	200			200
Dons SODITEL	1 000			1 000
Dons CAMBIER	300			300
Dons GAGET	50			50
Dons JOBIT	100			100
Dons PERRIER	800			800
Dons BILLA GREE	200			200
Dons MAUGARD	100			100
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons BILLA GREE	50			50
Dons DELAMAZURE	40			40
Dons CHARPENTE VILLENAVE	750			750
Dons SCP LATOUR	50			50
Dons MAGNON RENE	1 000			1 000
Dons DANNEPONT	50			50
Dons CAMBIER	50			50
Dons JOBIET	200			200
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons DANNEPONT	50			50
Dons JOBIT	100			100
Dons CAMBIER	100			100
Dons BAUDOUIN			50	50
Dons FALLOT-BARBAY			200	200
Dons MAUGARD			100	100
Dons JOBIT			200	200
Dons BILLA			100	100
Dons DANNEPONT			50	50
Totalisation	10 001	2 422	700	8 279

FONDS DE DOTATION

LACANAU DURABLE

Siège social : 9 Lotissement le Drive 1
33680 LACANAU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Aux membres,

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 Lacanau Durable relatifs à l'exercice clos 31/12/2020, 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 de la fondation 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 01 Janvier 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entités, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment pour ce qui concerne le respect des hypothèses de base de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes comptables et d'indépendance des exercices.

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.

Vérification du compte rendu financier et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 mis à la disposition des membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction

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 de dotation 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 bureau.

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 fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à BORDEAUX

Le 09 Novembre 2021

**Pour Expertise Audit Advisory
Commissaire aux comptes**



**Christophe ROUSSELI
Associé**

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 de dotation 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.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				440
	Autres créances	1 621		1 621	792
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	27 504		27 504	26 521
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	29 125		29 125	27 753
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		29 125		29 125	27 753

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 000	15 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 000	15 000
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 846	2 752
	Produits constatés d'avance (1)	8 279	10 001
	Total des dettes	14 125	12 753
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	29 125	27 753
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		14 125	12 753
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			2 422	32 224
	Total des produits d'exploitation (1)			2 422	32 224
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 282	32 224
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			2 282	32 224
RESULTAT D'EXPLOITATION				140	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		140	
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		140	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	140	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		140	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(140)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		2 422	32 224
TOTAL DES CHARGES		2 422	32 224
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **29 125** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 422** euros
 - un total charges de **2 422** euros
 - dégage un résultat de euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2020**
- finit le **31/12/2020**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION LACANAU DURABLE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **29 125** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 422** euros et un total **charges** de **2 422** euros, dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis dans le respect du règlement CRC 2009-01 du 3 Décembre 2009 (règlement applicable aux fondations). Les apports sont fait sans droit de reprise et sans conditions spécifiques d'utilisation, et les méthodes de valorisation des fonds dédiés comptabilisés.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 621	1 621	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	1 621	1 621	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 846	5 846		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés	8 279	8 279		
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 125	14 125		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		1 125
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 125
<i>FACTURE A PARVENIR</i>	<i>1 125</i>	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Cf.état Dons manuels	10 001	2 422	700	8 279
Total	10 001	2 422	700	8 279
Legs et donations				
Total				
TOTAL	10 001	2 422	700	8 279

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Dons LACANAU BOISSONS	1 801	1 801		
Dons LALAUDIE LABAYLE	50	50		
Dons GRELETTY	50	50		
Dons MAUGARD	200	200		
Dons DE LEST APIS	150	150		
Dons BREZAC	150	150		
Dons MAUGARD	200	21		179
Dons MAUGARD	150			150
Dons DEHARBE	10			10
Dons CAMBIER	100			100
Dons SODITEL	1 000			1 000
Dons DAUSSY	300			300
Dons PEYRONDET	100			100
Dons SAGNE	200			200
Dons MAUGARD	200			200
Dons CAMBIER	200			200
Dons SODITEL	1 000			1 000
Dons CAMBIER	300			300
Dons GAGET	50			50
Dons JOBIT	100			100
Dons PERRIER	800			800
Dons BILLA GREE	200			200
Dons MAUGARD	100			100
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons BILLA GREE	50			50
Dons DELAMAZURE	40			40
Dons CHARPENTE VILLENAVE	750			750
Dons SCP LATOUR	50			50
Dons MAGNON RENE	1 000			1 000
Dons DANNEPONT	50			50
Dons CAMBIER	50			50
Dons JOBIET	200			200
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons BAUDOUIN	50			50
Dons DANNEPONT	50			50
Dons JOBIT	100			100
Dons CAMBIER	100			100
Dons BAUDOUIN			50	50
Dons FALLOT-BARBAY			200	200
Dons MAUGARD			100	100
Dons JOBIT			200	200
Dons BILLA			100	100
Dons DANNEPONT			50	50
Totalisation	10 001	2 422	700	8 279