

FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier de gestion

Fait à VILLEURBANNE

Le 12/07/2024

Laurent BONNET

Associé

Didier de GOLBERY

Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

FONDS DE DOTATION SONAR

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8</i>
- <i>Annexe</i>	<i>9 à 11</i>
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>12</i>
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>13</i>

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

21 RUE JULES GUESDE

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DE DOTATION SONAR
13 RUE DELANDINE
69002 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	2 720 Euros
- Produits d'exploitation,	2 210 Euros
- Résultat net comptable,	(340)Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 12/07/2024

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	2 720		2 720	11 492	-8 772	-76.33
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	2 720		2 720	11 492	-8 772	-76.33
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 720		2 720	11 492	-8 772	-76.33

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros
FONDS PROPRES	Fonds propres					
	Fonds propres sans droit de reprise :					
	Fonds propres statutaires					
	Fonds propres complémentaires					
	Fonds propres avec droit de reprise :					
	Fonds statutaires					
	Fonds propres complémentaires					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves :					
	Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité						
Autres						
Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-340			-340	
	Situation nette (sous total)	-340			-340	
	Fonds propres consommptibles			1 210	-1 210	-100.00
	Subventions d'investissement					
	Provisions réglementées					
	Total I	-340		1 210	-1 550	-128.05
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations					
	Fonds dédiés					
	Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
	Emprunts et dettes financières diverses					
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 060		10 282	-7 222	-70.24
	Dettes des legs ou donations					
	Dettes fiscales et sociales					
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Autres dettes					
	Instruments de trésorerie					
	Produits constatés d'avance					
	Total IV	3 060		10 282	-7 222	-70.24
	Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 720		11 492	-8 772	-76.33

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

3 06010 282

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 210	6 576	-5 366	-81.60
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 000	1 150	-150	-13.04
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	2 210	7 726	-5 516	-71.39
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1 950	2 526	-576	-22.82
Aides financières	600	5 200	-4 600	-88.46
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	2 550	7 726	-5 176	-67.00
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-340		-340	

* Proratization of the difference in function of the number of months

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	-340		-340	
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	2 210	7 726	-5 516	-71.39
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	2 550	7 726	-5 176	-67.00
5. EXCEDENT OU DEFICIT	-340		-340	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
DISPONIBILITES		2 720.49		11 492.21		-8 771.72	-76.33
51210000 BANQUE		2 720.49		11 492.21		-8 771.72	-76.33
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 720.49		11 492.21		-8 771.72	-76.33
TOTAL GENERAL		2 720.49		11 492.21		-8 771.72	-76.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		-339.51				-339.51	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		-339.51				-339.51	
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES				1 210.31		-1 210.31	-100.00
10810010	DOTATION CONSOMPTIBLE	15 000.00		15 000.00			
10890010	DOT. CONS. INSCRITE CPT RES	-15 000.00		-13 789.69		-1 210.31	-8.78
TOTAL FONDS PROPRES		-339.51		1 210.31		-1 549.82	-128.05
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 060.00		10 281.90		-7 221.90	-70.24
40100000	COLLECTIF FOURNISSEURS	600.00		8 601.90		-8 001.90	-93.02
40810000	FOURNISSEURS FNP	2 460.00		1 680.00		780.00	46.43
TOTAL DETTES		3 060.00		10 281.90		-7 221.90	-70.24
TOTAL GENERAL		2 720.49		11 492.21		-8 771.72	-76.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1 *	
	12	12	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	1 210.31	6 576.26	-5 365.95	-81.60
75320001 Q/P DOT. CONS. VIR. CPT RES.	1 210.31	6 576.26	-5 365.95	-81.60
DONS MANUELS	1 000.00	1 150.00	-150.00	-13.04
75411001 DONS MANUELS - CROWDFUNDING	1 000.00	1 150.00	-150.00	-13.04
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 210.31	7 726.26	-5 515.95	-71.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 949.82	2 526.26	-576.44	-22.82
61110000 SS TRAITANCE ADMINISTRATIVE	300.00	300.00		
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	600.00	600.00		
62264000 HONORAIRES CAC	780.00	780.00		
62520000 MISSIONS - RECEPTIONS		569.50	-569.50	NS
62750000 FRAIS BANCAIRES	269.82	276.76	-6.94	-2.51
AIDES FINANCIERES	600.00	5 200.00	-4 600.00	-88.46
65710001 AIDES FINANCIERES ACC. ECRITUR		4 000.00	-4 000.00	NS
65710002 AIDES FINANCIERES ACC. TANDEM	600.00	1 200.00	-600.00	-50.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 549.82	7 726.26	-5 176.44	-67.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	-339.51		-339.51	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-339.51		-339.51	
TOTAL DES PRODUITS	2 210.31	7 726.26	-5 515.95	-71.39
TOTAL DES CHARGES	2 549.82	7 726.26	-5 176.44	-67.00
EXCEDENT OU DEFICIT	-339.51		-339.51	
* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois				

ANNEXE

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

Sonar est un fonds de dotation dédié à la création artistique et à l'innovation musicale. Engagé sur les conditions de travail des musiciens et musiciennes, Sonar souhaite offrir des conditions d'écriture, de répétitions, de résidence et de collaboration qui favorisent la dynamique d'une scène artistique et de son évolution. Sonar fédère donc au sein de ses projets des acteurs sensibles et investis sur les enjeux d'accompagnement des artistes sur un territoire. En tant que fonds de dotation, nous souhaitons ainsi souligner l'importance des partenariats et des collaborations dans la dynamique d'une scène artistique et par ces leviers contribuer à l'évolution du paysage musical de demain.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Le fonds de dotation a perçu des dotations consommables

Ces dotations consommables sont rapportées au résultat à hauteur des dépenses engagées par le fonds de dotation qu'elles ont vocation à financer.

.

ANNEXE

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

Au titre du bilan clôturant le 31/12/22 les montants sont les suivants :

- Dotation consommables brutes : 15 000 €
- Dotation consommables inscrites au compte de résultat : 15 000 €
- Valeur résiduelle restant à consommer : 0 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 1 210.31 €

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

Néant

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 060	3 060		
TOTAL	3 060	3 060		

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460
Total	2 460

Charges et produits constatés d'avance**Subventions d'équipement**

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Le fonds n'a pas bénéficié de contributions volontaires en nature au cours de l'exercice

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant

Engagements financiersEngagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production								
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue								
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice								
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production								
Marge brute globale								
- Autres achats + charges externes	1 950			2 526			-576	-22.82
Valeur ajoutée	-1 950			-2 526			576	22.82
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés								
- Salaires du personnel								
- Charges sociales du personnel								
Excédent brut d'exploitation	-1 950			-2 526			576	22.82
+ Autres produits de gestion courante	2 210			7 726			-5 516	-71.39
- Autres charges de gestion courante	600			5 200			-4 600	-88.46
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges								
- Dotations aux amortissements								
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	-340						-340	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières								
Résultat courant	-340						-340	
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	-340						-340	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

[illegible]

