



**AUDIT  
BUSINESS  
COMPTABILITÉ**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60

Fax : 04 99 54 24 61

axiomeabc@axiomeassociés.fr

**FONDS DE DOTATION MONTPELLIER RUGBY**

500 avenue de Vanières  
34070 MONTPELLIER

**Comptes annuels au 30.06.2018**

# Fonds de Dotation Montpellier Rugby

## Sommaire

|   |           |
|---|-----------|
| <b>Attestation de Présentation</b>                        | <b>1</b>  |
| <b>Bilan association</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>ACTIF</b>  | <b>2</b>  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 2         |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 2         |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 2         |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 2         |
| <b>PASSIF</b>   | <b>3</b>  |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 3         |
| <i>Dettes</i>   | 3         |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 3         |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 3         |
| <b>Compte de résultat association</b>                     | <b>4</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 4         |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 4         |
| <i>Produits financiers</i>                                | 4         |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 4         |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 5         |
| <i>Charges financières</i>                                | 5         |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 5         |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 5         |
| <b>Bilan association détaillé</b>                         | <b>7</b>  |
| <b>ACTIF</b>  | <b>7</b>  |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>                      | 7         |
| <i>Immobilisations corporelles</i>                        | 7         |
| <i>Immobilisations financières</i>                        | 7         |
| <i>Stocks en cours</i>                                    | 7         |
| <b>PASSIF</b>   | <b>8</b>  |
| <i>Fonds associatifs et réserves</i>                      | 8         |
| <i>Emprunts et dettes</i>                                 | 8         |
| <i>Engagements reçus</i>                                  | 8         |
| <i>Engagements donnés</i>                                 | 8         |
| <b>Compte de résultat association détaillé</b>            | <b>9</b>  |
| <i>Produits d'exploitation</i>                            | 9         |
| <i>Autres produits d'exploitation</i>                     | 9         |
| <i>Produits financiers</i>                                | 9         |
| <i>Produits exceptionnels</i>                             | 9         |
| <i>Charges d'exploitation</i>                             | 9         |
| <i>Charges financières</i>                                | 10        |
| <i>Charges exceptionnelles</i>                            | 10        |
| <i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i> | 10        |
| <b>Annexe</b>   | <b>11</b> |



**AUDIT  
BUSINESS  
COMPTABILITÉ**

**MONTPELLIER 34965**

215, rue Samuel Morse - Le Triade  
Bât. 3 - CS 79016 - Cedex 2

Tél. : 04 99 54 24 60  
Fax: 04 99 54 24 61

axiomeabc@axiomeassociés.fr

## Attestation de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

*Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise Fonds de Dotation Montpellier Rugby pour l'exercice du 01/07/2017 au 30/06/2018 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes.*

A la date de mes travaux qui ne constituent ni un examen limité, ni un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

|                        |            |       |
|------------------------|------------|-------|
| total du bilan         | 305 948,63 | Euros |
| chiffre d'affaires     | 47 693,00  | Euros |
| résultat net comptable | -41 178,21 | Euros |

Fait à Montpellier  
Le 14/11/2018

Signature de l'Expert Comptable  
Pierrick BELEN

Cabinet AXIOME ABC

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |                | Variation       |
|---|---|--------------|---|----------------|-----------------|
|   | Brut  | Amort.prov.  | Net   | Net            |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |   |              |   |                |                 |
| Frais d'établissement                                       |   |              |   |                |                 |
| Frais de recherche et développement                         |   |              |   |                |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 265   |              | 265   | 265            |                 |
| Fonds commercial  |   |              |   |                |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |   |              |   |                |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |   |              |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |              |   |                |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |   |              |   |                |                 |
| Terrains  |   |              |   |                |                 |
| Constructions   |   |              |   |                |                 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |              |   |                |                 |
| Autres immobilisations corporelles                          | 5 857                                       | 1 793        | 4 064   | 1 093          | 2 971           |
| Immobilisations grevées de droit                            |   |              |   |                |                 |
| Immobilisations en cours                                    |   |              |   |                |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |   |              |   |                |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |   |              |   |                |                 |
| Participations  |   |              |   |                |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |   |              |   |                |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |   |              |   |                |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |   |              |   |                |                 |
| Prêts   |   |              |   |                |                 |
| Autres immobilisations financières                          |   |              |   |                |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>6 122</b>                                | <b>1 793</b> | <b>4 329</b>                                  | <b>1 358</b>   | <b>2 971</b>    |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |   |              |   |                |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |   |              |   |                |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |   |              |   |                |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |   |              |   |                |                 |
| Marchandises  | 12 840                                      |              | 12 840  |                | 12 840          |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |   |              |   |                |                 |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |   |              |   |                |                 |
| Autres créances   |   |              |   |                |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |   |              |   |                |                 |
| . Personnel   |   |              |   | 1 865          | - 1 865         |
| . Organismes sociaux  |   |              |   |                |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires                        |   |              |   |                |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |   |              |   |                |                 |
| . Autres  | 5 332                                       |              | 5 332   | 24 580         | - 19 248        |
| Valeurs mobilières de placement                             |   |              |   |                |                 |
| Instruments de trésorerie                                   |   |              |   |                |                 |
| Disponibilités  | 280 496                                     |              | 280 496                                       | 333 272        | - 52 776        |
| Charges constatées d'avance                                 | 2 952                                       |              | 2 952   | 2 400          | 552             |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>301 620</b>                              |              | <b>301 620</b>                                | <b>362 117</b> | <b>- 60 497</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |   |              |   |                |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |   |              |   |                |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |   |              |   |                |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>  | <b>307 742</b>                              | <b>1 793</b> | <b>305 949</b>                                | <b>363 475</b> | <b>- 57 526</b> |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>  | Exercice clos le<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|--|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |  |  |                  |
| Fonds propres  |  |  |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                  |
| . Réserves   |  |  |                  |
| . Report à nouveau   | 63 957   | 53 297   | 10 660           |
| . Résultat de l'exercice                                   | -41 178  | 10 661   | - 51 839         |
| Autres fonds associatifs                                   |  |  |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |  |  |                  |
| . Apports  |  |  |                  |
| . Legs et donations  |  |  |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |  |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |  |  |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |  |                  |
| . Provisions réglementées                                  |  |  |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |  |  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>22 779</b>                                      | <b>63 957</b>  | <b>- 41 178</b>  |
| Provisions pour risques et charges                         |  |  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>  |  |  |                  |
| Fonds dédiés   |  |  |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |  |  |                  |
| . Sur autres ressources                                    |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>   |  |  |                  |
| <b>Dettes</b>  |  |  |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |  |  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |  |  |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 199 122  | 16 287   | 182 835          |
| Autres   | 84 048   | 283 230  | - 199 182        |
| Instruments de trésorerie                                  |  |  |                  |
| Produits constatés d'avance                                |  |  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>283 169</b>                                     | <b>299 517</b>                                       | <b>- 16 348</b>  |
| Ecart de conversion passif (V)                             |  |  |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>  | <b>305 949</b>                                     | <b>363 475</b>                                       | <b>- 57 526</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |  |  |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |  |  |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |  |  |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |  |  |                  |
| Dont en nature restant à vendre                            |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |  |  |                  |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br><b>30/06/2017</b><br>(12 mois) |                | Variation        | %             |
|--|--|--------------|--|----------------|------------------|---------------|
|  | France   | Exportations | Total  | Total          |                  |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>   |  |              |  |                |                  |               |
| Ventes de marchandises   |  |              |  |                |                  |               |
| Production vendue biens  |  |              |  |                |                  |               |
| Production vendue services   | 47 693   |              | 47 693   | 43 589         | 4 104            | 9,42          |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>  | <b>47 693</b>                                      |              | <b>47 693</b>  | <b>43 589</b>  | <b>4 104</b>     | <b>9,42</b>   |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>  |  |              |  |                |                  |               |
| Production stockée   |  |              |  |                |                  |               |
| Production immobilisée   |  |              |  |                |                  |               |
| Subventions d'exploitation   |  |              | 4 535  | 6 353          | - 1 818          | -28,62        |
| Cotisations  |  |              |  |                |                  |               |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |  |              |  |                |                  |               |
| Autres produits  |  |              | 413 401  | 518 300        | - 104 899        | -20,24        |
| Reprise de provisions  |  |              |  |                |                  |               |
| Transfert de charges   |  |              | 6 091  |                | 6 091            | N/S           |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |  |              | <b>424 027</b>                                       | <b>524 653</b> | <b>- 100 626</b> | <b>-19,18</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |  |              | <b>471 720</b>                                       | <b>568 242</b> | <b>- 96 522</b>  | <b>-16,99</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |  |              |  |                |                  |               |
| <b>Produits financiers</b>   |  |              |  |                |                  |               |
| De participations  |  |              |  |                |                  |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |  |              |  |                |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés  |  |              |  |                |                  |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |  |              |  |                |                  |               |
| Différences positives de change  |  |              |  |                |                  |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |  |              |  |                |                  |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>   |  |              |  |                |                  |               |
| <b>Produits exceptionnels</b>  |  |              |  |                |                  |               |
| Sur opérations de gestion  |  |              |  |                |                  |               |
| Sur opérations en capital  |  |              |  |                |                  |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |  |              |  |                |                  |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |  |              |  |                |                  |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |  |              | <b>471 720</b>                                       | <b>568 242</b> | <b>- 96 522</b>  | <b>-16,99</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |  |              | <b>-41 178</b>                                       |                | <b>- 41 178</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |  |              | <b>512 898</b>                                       | <b>568 242</b> | <b>- 55 344</b>  | <b>-9,74</b>  |

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation       | %            |
|---|---|---|-----------------|--------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>   |   |   |                 |              |
| Achats de marchandises  | 43 595                                      | 79 362  | - 35 767        | -45,07       |
| Variations stocks de marchandises   | -12 840                                     |   | - 12 840        | N/S          |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |   |   |                 |              |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |   |   |                 |              |
| Autres achats non stockés   | 1 997                                       | 12 370  | - 10 373        | -83,86       |
| Services extérieurs   | 7 123                                       | 758   | 6 365           | 839,71       |
| Autres services extérieurs  | 276 342                                     | 248 642                                       | 27 700          | 11,14        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 2 334                                       | 2 265   | 69              | 3,05         |
| Salaires et traitements   | 144 398                                     | 138 082                                       | 6 316           | 4,57         |
| Charges sociales  | 48 159                                      | 44 263  | 3 896           | 8,80         |
| Autres charges de personnels  |   |   |                 |              |
| Subventions accordées par l'association   |   | 31 069  | - 31 069        | -100         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |   |   |                 |              |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 1 186                                       | 770   | 416             | 54,03        |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |   |   |                 |              |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |   |   |                 |              |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |   |   |                 |              |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |   |   |                 |              |
| Autres charges  | 58  |   | 58              | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>512 352</b>                              | <b>557 581</b>                                | <b>- 45 229</b> | <b>-8,11</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |   |   |                 |              |
| <b>Charges financières</b>  |   |   |                 |              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |   |   |                 |              |
| Intérêts et charges assimilés   |   |   |                 |              |
| Différences négatives de change   |   |   |                 |              |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |   |   |                 |              |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |   |   |                 |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |   |   |                 |              |
| Sur opérations de gestion   |   |   |                 |              |
| Sur opérations en capital   | 545   |   | 545             | N/S          |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |   |   |                 |              |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>545</b>                                  |   | <b>545</b>      | <b>N/S</b>   |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |   |   |                 |              |
| Impôts sur les sociétés (VI)  |   |   |                 |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>512 898</b>                              | <b>557 581</b>                                | <b>- 44 683</b> | <b>-8,01</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   |   | <b>10 661</b>                                 | <b>- 10 661</b> | <b>-100</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>512 898</b>                              | <b>568 242</b>                                | <b>- 55 344</b> | <b>-9,74</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |   |   |                 |              |
| Produits  |   |   |                 |              |
| . Bénévolat   |   |   |                 |              |
| . Prestations en nature   |   | 11 872  | - 11 872        | -100         |
| . Dons en nature  |   |   |                 |              |
| <b>Total</b>  |   | <b>11 872</b>                                 | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b>  |
| Charges   |   |   |                 |              |
| . Secours en nature   |   |   |                 |              |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |   |   |                 |              |
| . Prestations   |   | 11 872  | - 11 872        | -100         |

|                      | Exercice clos le<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2017</b><br>(12 mois) | Variation       | %           |
|----------------------|--|--|-----------------|-------------|
| . Personnel bénévole |  |  |                 |             |
| <b>Total</b>         |  | <b>11 872</b>  | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b> |



## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |                |                          | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation                     |
|--|---|----------------|--------------------------|---|-------------------------------|
|  | Brut  | Amort.prov.    | Net                      | Net   |                               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |   |                |                          |   |                               |
| Concessions, brevets, droits similaires<br>205200 DEPOT MARQUE   | 265<br>265                                  |                | 265<br>265               | 265<br>265                                    |                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |   |                |                          |   |                               |
| Autres immobilisations corporelles<br>218300 Materiel de bureau et informatique<br>281830 AMORTISSEMENTS MAT BUREAU INFORMATIQUE | 5 857<br>5 857                              | 1 793<br>1 793 | 4 064<br>5 857<br>-1 793 | 1 093<br>2 310<br>-1 217                      | 2 971<br>3 547<br>- 576       |
| <b>Immobilisations financières</b>   |   |                |                          |   |                               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>6 122</b>                                | <b>1 793</b>   | <b>4 329</b>             | <b>1 358</b>                                  | <b>2 971</b>                  |
| <b>Stocks en cours</b>   |   |                |                          |   |                               |
| Marchandises<br>370000 STOCK DE MARCHANDISES   | 12 840<br>12 840                            |                | 12 840<br>12 840         |   | 12 840<br>12 840              |
| . Personnel<br>425000 Personnel avances et acomptes  |   |                |                          | 1 865<br>1 865                                | - 1 865<br>- 1 865            |
| . Autres<br>467920 SAOS MHR<br>468700 Produits a recevoir  | 5 332<br>4 847<br>485                       |                | 5 332<br>4 847<br>485    | 24 580<br>24 580                              | - 19 248<br>4 847<br>- 24 095 |
| Disponibilités<br>512100 COMPTES EN EUROS  | 280 496<br>280 496                          |                | 280 496<br>280 496       | 333 272<br>333 272                            | - 52 776<br>- 52 776          |
| Charges constatées d'avance<br>486000 Charges constatees d'avance  | 2 952<br>2 952                              |                | 2 952<br>2 952           | 2 400<br>2 400                                | 552<br>552                    |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>301 620</b>                              |                | <b>301 620</b>           | <b>362 117</b>                                | <b>- 60 497</b>               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>307 742</b>                              | <b>1 793</b>   | <b>305 949</b>           | <b>363 475</b>                                | <b>- 57 526</b>               |

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                             | Exercice clos le<br><b>30/06/2018</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>30/06/2017</b><br>(12 mois) | <b>Variation</b> |
|---|--|--|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>      |  |  |                  |
| . Report à nouveau                        | <b>63 957</b>                                      | <b>53 297</b>  | <b>10 660</b>    |
| 110000 Report a nouveau (solde créditeur) | 63 957   | 53 297   | 10 660           |
| . Résultat de l'exercice                  | <b>-41 178</b>                                     | <b>10 661</b>  | <b>- 51 839</b>  |
| <b>TOTAL (I)</b>                          | <b>22 779</b>                                      | <b>63 957</b>  | <b>- 41 178</b>  |
| <b>TOTAL (II)</b>                         |  |  |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                        |  |  |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                 |  |  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | <b>199 122</b>                                     | <b>16 287</b>  | <b>182 835</b>   |
| 401000 FOURNISSEURS                       | 12 130   | 11 984   | 146              |
| 408100 Fournisseurs FNP                   | 186 992  | 4 303  | 182 689          |
| Autres dettes                             | <b>84 048</b>                                      | <b>283 230</b>                                       | <b>- 199 182</b> |
| 421000 Personnel                          | 2 053  |  | 2 053            |
| 428000 Pers. charg. a pay. & prod. a rec. | 18 400   | 18 400   |                  |
| 428200 Dettes provisio. pour congés payés | 10 762   | 8 494  | 2 268            |
| 431000 URSSAF                             | 12 951   | 11 188   | 1 763            |
| 437000 AMETRA                             | 172  | 161  | 11               |
| 437200 MUTUELLE                           | 792  | 701  | 91               |
| 437310 KLESIA                             | 2 777  | 2 608  | 169              |
| 437700 PREVOY AXA/HUMANIS                 | 367  | 342  | 25               |
| 438000 Org. soc. charg. a pay. & prod.    | 6 440  | 6 440  |                  |
| 438200 Charges sociales sur congés payés  | 3 333  | 2 783  | 550              |
| 467920 SAOS MHR                           |  | 193 612  | - 193 612        |
| 468600 Charges a payer                    | 26 000   | 38 500   | - 12 500         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                         | <b>283 169</b>                                     | <b>299 517</b>                                       | <b>- 16 348</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                       | <b>305 949</b>                                     | <b>363 475</b>                                       | <b>- 57 526</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                  |  |  |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                 |  |  |                  |

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

|                                     | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |               | Variation    | %           |
|-------------------------------------|---|--------------|---|---------------|--------------|-------------|
|                                     | France                                      | Exportations | Total   | Total         |              |             |
| <b>Produits d'exploitation</b>      |   |              |   |               |              |             |
| Production vendue services          | <b>47 693</b>                               |              | <b>47 693</b>                                 | <b>43 589</b> | <b>4 104</b> | <b>9,42</b> |
| 706100 STAGE ETE                    | 60  |              | 60  | 129           | - 69         | -53,49      |
| 706400 SOIREE GALA                  | 28 001                                      |              | 28 001  | 27 820        | 181          | 0,65        |
| 706600 TOMBOLA                      | 4 470                                       |              | 4 470   | 3 340         | 1 130        | 33,83       |
| 706700 ENCHERES                     | 11 350                                      |              | 11 350  | 9 700         | 1 650        | 17,01       |
| 706800 VENTES SOLIDAIRES            | 3 812                                       |              | 3 812   | 2 600         | 1 212        | 46,62       |
| <b>Montants nets produits d'exp</b> | <b>47 693</b>                               |              | <b>47 693</b>                                 | <b>43 589</b> | <b>4 104</b> | <b>9,42</b> |

Présenté en Euros

|  | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) |  | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) |                | Variation        | %             |
|--|---|--|---|----------------|------------------|---------------|
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                |   |  |   |                |                  |               |
| Subventions d'exploitation                           |   |  | <b>4 535</b>                                  | <b>6 353</b>   | <b>- 1 818</b>   | <b>-28,62</b> |
| 740000 SUBVENTIONS                                   |   |  | 4 535   | 6 353          | - 1 818          | -28,62        |
| Autres produits                                      |   |  | <b>413 401</b>                                | <b>518 300</b> | <b>- 104 899</b> | <b>-20,24</b> |
| 758000 Produits divers gestion courante              |   |  | 401   | 0              | 401              | N/S           |
| 758100 MECENAT FDD                                   |   |  | 413 000                                       | 518 300        | - 105 300        | -20,32        |
| Transfert de charges                                 |   |  | <b>6 091</b>                                  |                | <b>6 091</b>     | <b>N/S</b>    |
| 791001 TRANSFERT DE CHARGES FDD                      |   |  | 6 091   |                | 6 091            | N/S           |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b> |   |  | <b>424 027</b>                                | <b>524 653</b> | <b>- 100 626</b> | <b>-19,18</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>         |   |  | <b>471 720</b>                                | <b>568 242</b> | <b>- 96 522</b>  | <b>-16,99</b> |
| <b>Produits financiers</b>                           |   |  |   |                |                  |               |
| <b>Produits exceptionnels</b>                        |   |  |   |                |                  |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>        |   |  | <b>471 720</b>                                | <b>568 242</b> | <b>- 96 522</b>  | <b>-16,99</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                      |   |  | <b>-41 178</b>                                |                | <b>- 41 178</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 |   |  | <b>512 898</b>                                | <b>568 242</b> | <b>- 55 344</b>  | <b>-9,74</b>  |
| <b>Charges d'exploitation</b>                        |   |  |   |                |                  |               |
| Achats de marchandises                               |   |  | <b>43 595</b>                                 | <b>79 362</b>  | <b>- 35 767</b>  | <b>-45,07</b> |
| 607100 ACHAT DE MARCHANDISES FDD                     |   |  | 43 595  | 79 362         | - 35 767         | -45,07        |
| Variations stocks de marchandises                    |   |  | <b>-12 840</b>                                |                | <b>- 12 840</b>  | <b>N/S</b>    |
| 603700 VARIAT.STOCK MARCHANDISES                     |   |  | -12 840                                       |                | - 12 840         | N/S           |
| Autres achats non stockés                            |   |  | <b>1 997</b>                                  | <b>12 370</b>  | <b>- 10 373</b>  | <b>-83,86</b> |
| 606300 MATERIEL PEDAGOGIQUE                          |   |  | 1 997   | 12 370         | - 10 373         | -83,86        |
| Services extérieurs                                  |   |  | <b>7 123</b>                                  | <b>758</b>     | <b>6 365</b>     | <b>839,71</b> |
| 616001 PRIME D'ASSURANCE FDD                         |   |  | 552   | 758            | - 206            | -27,18        |
| 618510 FRAIS DE FORMATION FDD                        |   |  | 6 571   |                | 6 571            | N/S           |
| Autres services extérieurs                           |   |  | <b>276 342</b>                                | <b>248 642</b> | <b>27 700</b>    | <b>11,14</b>  |
| 621000 Personnel exterieur a l'entreprise            |   |  | 79 016  | 36 620         | 42 396           | 115,77        |
| 622601 HONORAIRES FDD                                |   |  | 5 277   | 5 225          | 52               | 1,00          |
| 622710 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX FDD                |   |  | 50  | 50             |                  | 0,00          |
| 623002 PUBLICITE COMMUNICATION                       |   |  | 21 168  | 15 497         | 5 671            | 36,59         |
| 623110 ACTIONS SOCIALES                              |   |  | 70 559  | 53 942         | 16 617           | 30,81         |
| 623120 NOEL SOLIDAIRE                                |   |  | 58 055  | 37 037         | 21 018           | 56,75         |
| 623800 DONS - MECENAT                                |   |  | 26 000  | 82 700         | - 56 700         | -68,56        |
| 625001 DEPLACEMENT. MISSIONS ET RECEP FDD            |   |  | 504   | 151            | 353              | 233,77        |
| 625135 Frais de déplacement salariés                 |   |  | 3 093   | 3 514          | - 421            | -11,98        |
| 625200 ACHATS DINER DE GALA                          |   |  | 11 924  | 13 234         | - 1 310          | -9,90         |
| 627001 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM FDD               |   |  | 695   | 443            | 252              | 56,88         |

|  | Exercice clos le<br>30/06/2018<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>30/06/2017<br>(12 mois) | Variation       | %            |
|--|---|---|-----------------|--------------|
| 627800 Autres frais & comm. prest. serv.                   |   | 79  | - 79            | -100         |
| 628100 Concours divers (cotisations,...)                   |   | 150   | - 150           | -100         |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>               | <b>2 334</b>                                | <b>2 265</b>                                  | <b>69</b>       | <b>3,05</b>  |
| 631301 PART. EMPL. PROF. FDD                               | 2 334                                       | 2 265   | 69              | 3,05         |
| <b>Salaires et traitements</b>                             | <b>144 398</b>                              | <b>138 082</b>                                | <b>6 316</b>    | <b>4,57</b>  |
| 641001 REMUNERATION DU PERSONNEL FDD                       | 118 596                                     | 118 470                                       | 126             | 0,11         |
| 641201 CONGES PAYES FDD                                    | 2 268                                       | -1 494  | 3 762           | 251,81       |
| 641300 Primes et gratifications                            | 18 400                                      | 19 068  | - 668           | -3,50        |
| 641400 Indemnités et avantages divers                      | 5 134                                       | 2 038   | 3 096           | 151,91       |
| <b>Charges sociales</b>                                    | <b>48 159</b>                               | <b>44 263</b>                                 | <b>3 896</b>    | <b>8,80</b>  |
| 645000 Charges sociales sur pcp                            | 550   | -42   | 592             | N/S          |
| 645100 Cotisations urssaf                                  | 35 341                                      | 32 964  | 2 377           | 7,21         |
| 645300 Cotisations aux caisses retr.                       | 8 495                                       | 8 371   | 124             | 1,48         |
| 645600 Prévoyance  | 550   | 501   | 49              | 9,78         |
| 645700 PREVOYANCE CADRE                                    |   | 337   | - 337           | -100         |
| 645800 Cotisations aux autres org. soc.                    | 711   | 6   | 705             | N/S          |
| 645850 MUTUELLE  | 1 761                                       | 1 479   | 282             | 19,07        |
| 647501 MEDECINE DU TRAVAIL FDD                             | 751   | 646   | 105             | 16,25        |
| <b>Subventions accordées par l'association</b>             |   | <b>31 069</b>                                 | <b>- 31 069</b> | <b>-100</b>  |
| 657200 BOURSE THOMAS CODY                                  |   | -1 384  | 1 384           | -100         |
| 657300 BOURSE BLOEEMEN KOEN                                |   | 16 227  | - 16 227        | -100         |
| 657400 BOURSE KRIEGER KEVIN                                |   | 16 227  | - 16 227        | -100         |
| <b>. Sur immobilisations : dotation aux amortissements</b> | <b>1 186</b>                                | <b>770</b>                                    | <b>416</b>      | <b>54,03</b> |
| 681100 Dotat. aux amort. des immob. corpo                  | 1 186                                       | 770   | 416             | 54,03        |
| <b>Autres charges</b>                                      | <b>58</b>                                   |   | <b>58</b>       | <b>N/S</b>   |
| 658000 Charges diverses gestion courante                   | 58  |   | 58              | N/S          |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                | <b>512 352</b>                              | <b>557 581</b>                                | <b>- 45 229</b> | <b>-8,11</b> |
| <b>Charges financières</b>                                 |   |   |                 |              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                             |   |   |                 |              |
| <b>Sur opérations en capital</b>                           | <b>545</b>                                  |   | <b>545</b>      | <b>N/S</b>   |
| 675200 Immobilisations corporelles                         | 545   |   | 545             | N/S          |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>              | <b>545</b>                                  |   | <b>545</b>      | <b>N/S</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>512 898</b>                              | <b>557 581</b>                                | <b>- 44 683</b> | <b>-8,01</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                          |   | <b>10 661</b>                                 | <b>- 10 661</b> | <b>-100</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>512 898</b>                              | <b>568 242</b>                                | <b>- 55 344</b> | <b>-9,74</b> |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>  |   |   |                 |              |
| <b>. Prestations en nature</b>                             |   | <b>11 872</b>                                 | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b>  |
| <b>Total</b>   |   | <b>11 872</b>                                 | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b>  |
| <b>. Prestations</b>                                       |   | <b>11 872</b>                                 | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b>  |
| <b>Total</b>   |   | <b>11 872</b>                                 | <b>- 11 872</b> | <b>-100</b>  |

## Annexe

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 305 949 E.

Le résultat net comptable est une perte de 41 178 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes annuels sont établis en application du règlement CRC n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et Fondations et de l'avis du CNC n°2009-01 du 05 février 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et aux fonds de dotation.

Selon décision du conseil d'administration, le produit des libéralités et dons manuels est affecté en ressources du fonds de dotation.

Le principe de continuité du fonds de dotation a été validé au regard des conventions de mécénat applicables pour l'exercice 2018-2019.

Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité publique.

### STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### *Contributions volontaires :*

La mise à disposition des locaux, de deux bureaux, des matériels, ordinateurs et bureaux, n'a pas été valorisée par le fonds de dotation car aucune valorisation comptable réelle n'a pu être effectuée.

Les contributions volontaires enregistrées dans les comptes du fonds de dotation au 30.06.2018 concernent les mécénats de compétence (honoraires) pour 3 K€.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 122 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 265           |              |              | 265          |
| Immobilisations corporelles   | 2 310         | 4 702        | 1 155        | 5 857        |
| Immobilisations financières   |               |              |              |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 575</b>  | <b>4 702</b> | <b>1 155</b> | <b>6 122</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 1 793 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles        | 1 217         | 1 186        | 609        | 1 793        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 217</b>  | <b>1 186</b> | <b>609</b> | <b>1 793</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés       | Montant      | Amortis.     | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Depot marque                       | 265          | 0            | 265          | Non amortiss. |
| Materiel de bureau et informatique | 5 857        | 1 793        | 4 064        | 3 ans         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>6 122</b> | <b>1 793</b> | <b>4 329</b> |               |

Etat des créances = 8 284 E

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an      | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |              |              |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 8 284        | 8 284        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 284</b> | <b>8 284</b> |                |

Produits à recevoir par postes du bilan = 485 E

| Produits à recevoir          | Montant    |
|------------------------------|------------|
| Immobilisations financières  |            |
| Clients et comptes rattachés |            |
| Autres créances              | 485        |
| Disponibilités               |            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>485</b> |

Charges constatées d'avance = 2 952 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 283 169 E

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |             |              |               |
| Dettes financières diverses |                |             |              |               |
| Fournisseurs                | 199 122        |             |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 58 048         |             |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |             |              |               |
| Autres dettes               | 26 000         |             |              |               |
| Produits constatés d'avance |                |             |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>283 169</b> |             |              |               |

Charges à payer par postes du bilan = 251 927 E

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |                |
| Emp.& dettes financières div.  |                |
| Fournisseurs                   | 186 992        |
| Dettes fiscales & sociales     | 38 935         |
| Autres dettes                  | 26 000         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>251 927</b> |

## Annexes (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 485 E*

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant    |
|---|------------|
| Produits a recevoir( 468700 )           | 485        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>485</b> |

*Charges constatées d'avance = 2 952 E*

| Charges constatées d'avance          | Montant      |
|--------------------------------------|--------------|
| Charges constatee d'avance( 486000 ) | 2 952        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>2 952</b> |

*Charges à payer = 251 927 E*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant        |
|--|----------------|
| Fournisseurs fnp( 408100 )               | 186 992        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>186 992</b> |

| Dettes fiscales et sociales                  | Montant       |
|--|---------------|
| Pers. charg. a pay. & prod. a rec.( 428000 ) | 18 400        |
| Dettes provisio. pour congés payés( 428200 ) | 10 762        |
| Org. soc. charg. a pay. & prod.( 438000 )    | 6 440         |
| Charges sociales sur congés payés( 438200 )  | 3 333         |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>38 935</b> |

| Autres dettes             | Montant       |
|---------------------------|---------------|
| Charges a payer( 468600 ) | 26 000        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>26 000</b> |



## AUTRES INFORMATIONS

### *Honoraires commissaires aux comptes*

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.9 K€. Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

### *Engagements en matière de pensions et retraite*

Le fonds de dotation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Ce montant ne présente pas un caractère significatif.