

COMPTES ANNUELS

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

C/o La Table Ronde Française
18 Rue Berthollet

75005 PARIS-05

Exercice clos le : 31 décembre 2017

APE :

SIRET :

YZICO SAS
109 BOULEVARD D'HAUSSONVILLE

Tél : 0383270800

Fax : 0383901542

54000 NANCY

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017			01/01/2016 au 31/12/2016
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)				
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés				
Autres	7 623,21		7 623,21	186 307,47
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 085,81		148 085,81	12 406,00
Charges constatées d'avance (3)	9 952,80		9 952,80	20 927,59
TOTAL (III)	165 661,82		165 661,82	219 641,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	165 661,82		165 661,82	219 641,06
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	201 442,41	28 960,00
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-47 874,62	
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	153 567,79	28 960,00
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 094,03	212,40
Dettes fiscales et sociales		
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 000,00	186 582,60
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		3 886,06
TOTAL (V)	12 094,03	190 681,06
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	165 661,82	219 641,06
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	12 094,03	190 681,06
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	148 722,50	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	186 910,89	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	335 633,39	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	167 060,21	
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements	2 243,68	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	216 881,21	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	386 185,10	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-50 551,71	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 462,09	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 462,09	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 462,09	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	785,00	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	785,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-785,00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-47 874,62	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	339 095,48	
TOTAL DES CHARGES	386 970,10	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-47 874,62	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-47 874,62	
<i>* Y compris :</i> <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i> <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i> <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> <i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-785,00	

ANNEXE ASSOCIATION**Du 01/01/2017 au 31/12/2017****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 165 661,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -47 874,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2017.

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

IL figure en fonds statutaire, la dotation prévue dans les statuts pour un montant de 15000 € ainsi que la valeur des fonds associatifs présent au dernier bilan de l'association des VDE établi au 31/10/2016 pour un montant de 186.442,21 soit un total de 201 442,41 €.

IL avait été acté le projet de dissolution de l'association VDE 2015 au profit du fonds de dotation lors du conseil d'administration du 15/01/2017.

Il subsiste à l'actif le compte bancaire bpl de l'association des VDE pour un montant de 130 731,28 € qui a été transféré définitivement sur le compte postal du fonds de dotation début 2018.

Le compte d'exploitation retrace l'ensemble des opérations enregistrées lors de l'édition des voiles de l'espoir 2017.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- régularité et sincérité

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 623,21	7 623,21	
	Charges constatées d'avance	9 952,80	9 952,80	
TOTAUX		17 576,01	17 576,01	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 952,80
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 952,80

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		8 094,03	8 094,03		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux					
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		4 000,00	4 000,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		12 094,03	12 094,03		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		
- MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC		
1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
Actions réalisées directement			Dons manuels non affectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France	354 850,74		Dons manuels affectés	169 060,81	
2. Réalisées à l'étranger			Legs et autres libéralités non affectés		
Actions réalisées directement			Legs et autres libéralités affectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 – AUTRES FONDS PRIVÉS		
1. Frais d'appel à la générosité du public			3 – SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 – AUTRES PRODUITS	153 534,67	
3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	32 119,36				
TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RÉSULTAT	386 970,10		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU C. DE RÉSULTAT	322 595,48	
- DOTATIONS AUX PROVISIONS			II - REPRISES DES PROVISIONS		
I – ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			III – REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	16 500,00	
			IV – VARIATION DES FONDS DEDIEÉS COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
– EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V – INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	47 874,62	
V – TOTAL GÉNÉRAL	386 970,10		V – TOTAL GÉNÉRAL	386 970,10	
– Part des acquisitions d' immobilisations brutes de l'exercice financées par les sources collectées auprès du public					
– Neutralisation des dotations aux amortissements des immobs financées à compter de première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
II – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI -Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2017

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
18, rue Berthollet
75005 PARIS

SOFICO FRANCE

société d'expertise comptable

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

inscrite au Tableau de l'Ordre de Nancy, membre de la Compagnie Régionale de Metz
S.A. à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 222 550 €

24 rue Raymond Mondon - 57120 ROMBAS
Tél. : 03 87 67 18 42 - Fax : 03 87 67 18 83 - E-mail : sofico@sofico-rombas.fr
www.soficofrance.com

SIÈGE SOCIAL : 24 rue Raymond Mondon - 57120 ROMBAS
AUTRES BUREAUX : METZ - NANCY - FORBACH - HAYANGE - LONGWY

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2017

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
18, rue Berthollet
75005 PARIS

SOFICO FRANCE

s o c i é t é d ' e x p e r t i s e c o m p t a b l e

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

inscrite au Tableau de l'Ordre de Nancy, membre de la Compagnie Régionale de Metz

S.A. à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 133 300 €

FONDS DE DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

C/O LA TABLE RONDE

18, Rue Berthollet

75 005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale de la Fonds de dotation

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fonds de dotation des VOILES DE L'ESPOIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Faits caractéristiques » qui décrivent les montants significatifs des postes de bilan.

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 1^{er} janvier 2017 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

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

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 rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

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 les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité 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 de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ROMBAS, le 15 Janvier 2019

SOFICO FRANCE

Philippe LIBAUD
Commissaire aux Comptes



FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOCIATION BILAN ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017	
	Brut	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations Incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Concessions, brevets et droits similaires		
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes		
Immobilisations Corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériels		
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations grevées de droits		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations Financières (2)		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
TOTAL (I)		
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Matières premières et autres appros		
En-cours de production (biens et services)		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances (3)		
Créances redevables et comptes rattachés		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
Charges constatées d'avance (3)		
TOTAL (III)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)		
Primes de remboursement des emprunts (V)		
Ecart de conversion actif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		
(1) Dont droit au bail		
(2) Dont à moins d'un an (brut)		
(3) Dont à plus d'un an		

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR
ASSOCIATION BILAN PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017	
	Brut	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Comptes de liaison		
TOTAL (I)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
TOTAL (II)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	785,00	
Dotations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	785,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-785,00	
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-47 874,62	
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	339 095,48	
TOTAL DES CHARGES	386 970,10	
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-47 874,62	
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	-47 874,62	

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	148 722,50	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		
Coûtisations		
Autres produits (hors cotisations)		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	186 910,89	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises	335 633,39	
Variation de stocks de marchandises	167 060,21	
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements	2 243,68	
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	216 881,21	
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	386 185,10	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-50 551,71	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
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 charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 462,09	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	3 462,09	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 165 661,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -47 874,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2017.

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

Il figure en fonds statutaire, la dotation prévue dans les statuts pour un montant de 15000 € ainsi que la valeur des fonds associatifs présent au dernier bilan de l'association des VDE établi au 31/10/2016 pour un montant de 186.442,21 soit un total de 201.442,41 €.

Il avait été acté le projet de dissolution de l'association VDE 2015 au profit du fonds de dotation lors du conseil d'administration du 15/01/2017.

Il subsiste à l'actif le compte bancaire bpl de l'association des VDE pour un montant de 130 731,28 € qui a été transféré définitivement sur le compte postal du fonds de dotation début 2018.

Le compte d'exploitation retrace l'ensemble des opérations enregistrées lors de l'édition des voiles de l'espoir 2017.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- régularité et sincérité

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

ANNEXE ASSOCIATION

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coill. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
ACTIF CIRCULANT	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	7 623,21	7 623,21	
	Charges constatées d'avance	9 952,80	9 952,80	
	TOTAUX	17 576,01	17 576,01	
	(1) Montant des			
Renvois	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation Financières Exceptionnelles	9 952,80
TOTAL	9 952,80

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine et de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés Personnel & comptes rattachés Sécurité sociale & autres organismes sociaux Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés Dettes sur immobilisations & cpts rattachés Groupe & associés (2) Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) Dettes représentatives des titres empruntés Produits constatés d'avance	8 094,03	8 094,03		
	4 000,00	4 000,00		
TOTAUX	12 094,03	12 094,03		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

