



**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@axiomeassocies.fr

FONDS DE DOTATION MHR

500 AVENUE DE VANIERES

34070 MONTPELLIER

Comptes annuels au 30/06/2019

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2019			30/06/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	265		265	265
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	7 315	3 610	3 705	4 064	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	7 580	3 610	3 970	4 329
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				12 840
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés	1 260		1 260		
Autres créances	31 300		31 300	5 332	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	484 843		484 843	280 496	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 968		2 968	2 952
	TOTAL (II)	520 371		520 371	301 620
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	527 951	3 610	524 341	305 949

- (1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents
Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2019

30/06/2018

		30/06/2019	30/06/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	22 779	63 957
	Résultat de l'exercice	293 831	(41 178)
	Total des fonds propres	316 610	22 779
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	316 610	22 779
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 620	199 122
	Dettes fiscales et sociales	62 025	58 048
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	136 085	26 000	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	207 731	283 169
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	524 341	305 949
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	293 831,12	(41 178,21)
	(1) Dont à moins d'un an	207 731	283 169
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	316 610	<i>60,38</i>	22 779	<i>7,45</i>	293 831	<i>N/S</i>
Total des fonds propres	316 610	<i>60,38</i>	22 779	<i>7,45</i>	293 831	<i>N/S</i>
Report à nouveau	22 779	<i>4,34</i>	63 957	<i>20,90</i>	(41 178)	<i>-64,38</i>
REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDITE	22 779	<i>4,34</i>	63 957	<i>20,90</i>	(41 178)	<i>-64,38</i>
Résultat	293 831	<i>56,04</i>	(41 178)	<i>-13,46</i>	335 009	<i>813,56</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	207 731	<i>39,62</i>	283 169	<i>92,55</i>	(75 439)	<i>-26,64</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 620	<i>1,83</i>	199 122	<i>65,08</i>	(189 501)	<i>-95,17</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	8 120	<i>1,55</i>	12 130	<i>3,96</i>	(4 010)	<i>-33,06</i>
FOURN FACTURES NON PARVENUES	1 500	<i>0,29</i>	186 992	<i>61,12</i>	(185 492)	<i>-99,20</i>
Dettes fiscales et sociales	62 025	<i>11,83</i>	58 048	<i>18,97</i>	3 977	<i>6,85</i>
Personnel			2 053	<i>0,67</i>	(2 053)	<i>-100,00</i>
PERS CHARGES A PAYER PRODT S A	23 400	<i>4,46</i>	18 400	<i>6,01</i>	5 000	<i>27,17</i>
Dettes provisio. pour congés p	9 058	<i>1,73</i>	10 762	<i>3,52</i>	(1 704)	<i>-15,83</i>
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	6 644	<i>1,27</i>			6 644	
Sécurité sociale	9 275	<i>1,77</i>	12 951	<i>4,23</i>	(3 676)	<i>-28,38</i>
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	139	<i>0,03</i>	172	<i>0,06</i>	(33)	<i>-19,07</i>
MUTUELLE	830	<i>0,16</i>	792	<i>0,26</i>	38	<i>4,80</i>
COTISATIONS RETRAITES	2 016	<i>0,38</i>	2 777	<i>0,91</i>	(762)	<i>-27,43</i>
Prévoyance	182	<i>0,03</i>	367	<i>0,12</i>	(186)	<i>-50,49</i>
ORG SOC CHARGES A PAYER PRODT S	7 254	<i>1,38</i>	6 440	<i>2,10</i>	814	<i>12,64</i>
Charges sociales sur congés pa	2 424	<i>0,46</i>	3 333	<i>1,09</i>	(909)	<i>-27,27</i>
PRELEVEMENT IMPOT A LA SOURCE	803	<i>0,15</i>			803	
Autres dettes	136 085	<i>25,95</i>	26 000	<i>8,50</i>	110 085	<i>423,40</i>
DIVERS	136 085	<i>25,95</i>			136 085	
DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P			26 000	<i>8,50</i>	(26 000)	<i>-100,00</i>
Total du passif	524 341	<i>100,00</i>	305 949	<i>100,00</i>	218 392	<i>71,38</i>

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/07/2018	12	01/07/2017	12	Variations	%
	30/06/2019	mois	30/06/2018	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	3 970	<i>0,76</i>	4 329	<i>1,41</i>	(359)	-8,28
Concessions brevets et droits similaires	265	<i>0,05</i>	265	<i>0,09</i>		
Dépôt Marque	265	<i>0,05</i>	265	<i>0,09</i>		
Autres immobilisations corporelles	3 705	<i>0,71</i>	4 064	<i>1,33</i>	(359)	-8,82
MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	7 315	<i>1,40</i>	5 857	<i>1,91</i>	1 458	<i>24,89</i>
AMORT.MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	(3 610)	<i>-0,69</i>	(1 793)	<i>-0,59</i>	(1 817)	<i>-101,30</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	520 371	<i>99,24</i>	301 620	<i>98,59</i>	218 751	72,53
Marchandises			12 840	<i>4,20</i>	(12 840)	-100,00
STOCK DE MARCHANDISES			12 840	<i>4,20</i>	(12 840)	<i>-100,00</i>
Créances usagers et comptes rattachés	1 260	<i>0,24</i>			1 260	
Collectif clients débiteurs	1 260	<i>0,24</i>			1 260	
Autres créances	31 300	<i>5,97</i>	5 332	<i>1,74</i>	25 968	487,02
DIVERS			4 847	<i>1,58</i>	(4 847)	<i>-100,00</i>
DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A	31 300	<i>5,97</i>	485	<i>0,16</i>	30 815	<i>N/S</i>
Disponibilités	484 843	<i>92,47</i>	280 496	<i>91,68</i>	204 347	72,85
COMPTES EN EUROS	484 843	<i>92,47</i>	280 496	<i>91,68</i>	204 347	<i>72,85</i>
Charges constatées d'avance	2 968	<i>0,57</i>	2 952	<i>0,96</i>	16	0,55
Charges constatées d'avance	2 968	<i>0,57</i>	2 952	<i>0,96</i>	16	<i>0,55</i>
TOTAL DU BILAN ACTIF	524 341	<i>100,00</i>	305 949	<i>100,00</i>	218 392	71,38

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/06/2019	30/06/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	114 748	47 693
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		4 535
	Dons	658 100	413 000
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		401
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 128	6 091
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	778 976	471 720	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	5 138	43 595
	Variation de stock	12 840	(12 840)
	Autres achats et charges externes	273 227	285 462
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 484	2 334
	Rémunération du personnel	141 223	144 398
	Charges sociales	39 867	48 159
	Subventions accordées par l'association	7 200	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 817	1 186
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	5	58
	Total des charges d'exploitation	483 801	512 352
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		295 175	(40 633)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	295 175	(40 633)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	1 344	545
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 344)	(545)
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	778 976	471 720
TOTAL DES CHARGES	485 145	512 898	
EXCEDENT ou DEFICIT	293 831	(41 178)	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	19 446	3 000
	Bénévolat		
	Prestations en nature	19 446	3 000
	Dons en nature		
	CHARGES	19 446	3 000
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	19 446	3 000	
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	778 976	<i>100,00</i>	471 720	<i>100,00</i>	307 256	<i>65,14</i>
Prestations de services	114 748	<i>14,73</i>	47 693	<i>10,11</i>	67 055	<i>140,60</i>
STAGE ETE			60	<i>0,01</i>	(60)	<i>-100,00</i>
SOIREE GALA	18 270	<i>2,35</i>	28 001	<i>5,94</i>	(9 731)	<i>-34,75</i>
DONS DINER DE GALA	12 230	<i>1,57</i>			12 230	
TOMBOLA	5 010	<i>0,64</i>	4 470	<i>0,95</i>	540	<i>12,08</i>
ENCHERES	34 000	<i>4,36</i>	11 350	<i>2,41</i>	22 650	<i>199,56</i>
VENTES SOLIDAIRES	8 941	<i>1,15</i>	3 812	<i>0,81</i>	5 129	<i>134,55</i>
DONS SOLIDAIRES	1 430	<i>0,18</i>			1 430	
DEFI DES CISTES	26 592	<i>3,41</i>			26 592	
DONS DEFI DES CISTES	8 275	<i>1,06</i>			8 275	
Subventions d'exploitation			4 535	<i>0,96</i>	(4 535)	<i>-100,00</i>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			4 535	<i>0,96</i>	(4 535)	<i>-100,00</i>
Dons	658 100	<i>84,48</i>	413 000	<i>87,55</i>	245 100	<i>59,35</i>
Produits divers FDD	658 000	<i>84,47</i>	413 000	<i>87,55</i>	245 000	<i>59,32</i>
DONS DIVERS	100	<i>0,01</i>			100	
Autres produits de gestion courante			401	<i>0,08</i>	(401)	<i>-99,99</i>
Produits divers gestion couran			401	<i>0,08</i>	(401)	<i>-99,99</i>
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	6 128	<i>0,79</i>	6 091	<i>1,29</i>	37	<i>0,60</i>
Transferts de charges d'expl.	5 724	<i>0,73</i>	6 091	<i>1,29</i>	(367)	<i>-6,03</i>
IJSS RECUES	404	<i>0,05</i>			404	
Total des charges de fonctionnement	483 801	<i>62,11</i>	512 352	<i>108,61</i>	(28 552)	<i>-5,57</i>
Achats	5 138	<i>0,66</i>	43 595	<i>9,24</i>	(38 457)	<i>-88,21</i>
Achats de marchandises FDD	5 138	<i>0,66</i>	43 595	<i>9,24</i>	(38 457)	<i>-88,21</i>
Variation de stock	12 840	<i>1,65</i>	(12 840)	<i>-2,72</i>	25 680	<i>200,00</i>
VARIAT .STOCK MARCHANDISES	12 840	<i>1,65</i>	(12 840)	<i>-2,72</i>	25 680	<i>200,00</i>
Autres achats et charges externes	273 227	<i>35,08</i>	285 462	<i>60,52</i>	(12 235)	<i>-4,29</i>
ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUI	2 541	<i>0,33</i>	1 997	<i>0,42</i>	543	<i>27,20</i>
Entretiens et réparations	260	<i>0,03</i>			260	
Prime d'assurance FDD	552	<i>0,07</i>	552	<i>0,12</i>		
FRAIS DE STAGE FDD	4 085	<i>0,52</i>	6 571	<i>1,39</i>	(2 486)	<i>-37,84</i>
PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	63 244	<i>8,12</i>	79 016	<i>16,75</i>	(15 773)	<i>-19,96</i>
HONORAIRES FDD	6 633	<i>0,85</i>	5 277	<i>1,12</i>	1 356	<i>25,71</i>
Frais d'actes et contentieux F			50	<i>0,01</i>	(50)	<i>-100,00</i>
Publicite publicat. relat. pub	14 108	<i>1,81</i>	21 168	<i>4,49</i>	(7 061)	<i>-33,35</i>
ACTIONS SOCIALES	140 915	<i>18,09</i>	70 559	<i>14,96</i>	70 356	<i>99,71</i>
NOEL SOLIDAIRE			58 055	<i>12,31</i>	(58 055)	<i>-100,00</i>
FRAIS DEFI DES CISTES	10 094	<i>1,30</i>			10 094	
POURBOIRES DONS COURANTS	4 400	<i>0,56</i>	26 000	<i>5,51</i>	(21 600)	<i>-83,08</i>
Deplacem. missions et receptio	204	<i>0,03</i>	504	<i>0,11</i>	(300)	<i>-59,57</i>
Frais de déplacement salariés	5 183	<i>0,67</i>	3 093	<i>0,66</i>	2 090	<i>67,57</i>
ACHATS DINER DE GALA	20 008	<i>2,57</i>	11 924	<i>2,53</i>	8 084	<i>67,79</i>
Services bancaires et assim. F	826	<i>0,11</i>	695	<i>0,15</i>	131	<i>18,84</i>
CONCOURS DIVERS COTISATIONS	175	<i>0,02</i>			175	
Impôts, taxes, versements assimilés	2 484	<i>0,32</i>	2 334	<i>0,49</i>	150	<i>6,43</i>
Part. employ. a form. prof. co	2 484	<i>0,32</i>	2 334	<i>0,49</i>	150	<i>6,43</i>

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/07/2018 30/06/2019	12 mois	01/07/2017 30/06/2018	12 mois	Variations	%
Rémunération du personnel	141 223	<i>18,13</i>	144 398	<i>30,61</i>	(3 176)	<i>-2,20</i>
Rémunération du personnel FDD	110 010	<i>14,12</i>	118 596	<i>25,14</i>	(8 586)	<i>-7,24</i>
Conges payés FDD	(1 704)	<i>-0,22</i>	2 268	<i>0,48</i>	(3 971)	<i>-175,13</i>
PERS PRIMES ET GRATIFICATIONS	20 000	<i>2,57</i>	18 400	<i>3,90</i>	1 600	<i>8,70</i>
INTERESSEMENT	6 644	<i>0,85</i>			6 644	
PERS INDEMNITES ET AVANTAGES D	5 134	<i>0,66</i>	5 134	<i>1,09</i>		
GRATIF STAGE	1 138	<i>0,15</i>			1 138	
Charges sociales	39 867	<i>5,12</i>	48 159	<i>10,21</i>	(8 292)	<i>-17,22</i>
Charges de secur. soc. et prev	(909)	<i>-0,12</i>	550	<i>0,12</i>	(1 459)	<i>-265,28</i>
Cotisations urssaf	30 259	<i>3,88</i>	35 341	<i>7,49</i>	(5 082)	<i>-14,38</i>
Cotisations aux caisses retr.	6 962	<i>0,89</i>	8 495	<i>1,80</i>	(1 533)	<i>-18,05</i>
Prévoyance	448	<i>0,06</i>	550	<i>0,12</i>	(102)	<i>-18,61</i>
PERS COTISATIONS AUTRES ORG SO	831	<i>0,11</i>	711	<i>0,15</i>	120	<i>16,81</i>
MUTUELLE	1 659	<i>0,21</i>	1 761	<i>0,37</i>	(102)	<i>-5,79</i>
Medecine du travail, pharmacie	618	<i>0,08</i>	751	<i>0,16</i>	(134)	<i>-17,81</i>
Subventions accordées par l'association	7 200	<i>0,92</i>			7 200	
BOURSE NABI SANE	3 600	<i>0,46</i>			3 600	
BOURSE MATHIAS BASTIDE	3 600	<i>0,46</i>			3 600	
Dotation aux amortissements	1 817	<i>0,23</i>	1 186	<i>0,25</i>	631	<i>53,18</i>
Dotat. aux amort. des immob. c	1 817	<i>0,23</i>	1 186	<i>0,25</i>	631	<i>53,18</i>
Autres charges	5		58	<i>0,01</i>	(53)	<i>-90,64</i>
CHARGES DIV.GESTION COURANTE	5		58	<i>0,01</i>	(53)	<i>-90,64</i>
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	295 175	<i>37,89</i>	(40 633)	<i>-8,61</i>	335 808	<i>826,44</i>
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	295 175	<i>37,89</i>	(40 633)	<i>-8,61</i>	335 808	<i>826,44</i>
Charges exceptionnelles	1 344	<i>0,17</i>	545	<i>0,12</i>	799	<i>146,47</i>
CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES A	1 344	<i>0,17</i>			1 344	
VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES			545	<i>0,12</i>	(545)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	(1 344)	<i>-0,17</i>	(545)	<i>-0,12</i>	(799)	<i>-146,47</i>
TOTAL DES PRODUITS	778 976	<i>100,00</i>	471 720	<i>100,00</i>	307 256	<i>65,14</i>
TOTAL DES CHARGES	485 145	<i>62,28</i>	512 898	<i>108,73</i>	(27 753)	<i>-5,41</i>
Résultat	293 831	<i>37,72</i>	(41 178)	<i>-8,73</i>	335 009	<i>813,56</i>
Contribution en nature - Produits	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>
Prestations en nature	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>
Prestations en nature	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>
Contribution en nature - Charges	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>
Mise à disposition gratuite biens et services	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>
Prestations	19 446	<i>2,50</i>	3 000	<i>0,64</i>	16 446	<i>548,20</i>

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **524 341** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **778 976** euros et un total **charges** de **485 145** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **293 831** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2018** et finit le **30/06/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	265					265
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265					265
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 857		1 458			7 315
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 857		1 458			7 315
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	6 122		1 458			7 580

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 793	1 817		3 610	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 793	1 817		3 610
TOTAL		1 793	1 817		3 610

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 260	1 260	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	31 300	31 300	
	Charges constatées d'avance	2 968	2 968	
TOTAL DES CREANCES		35 528	35 528	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 620	9 620		
	Personnel et comptes rattachés	39 102	39 102		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 120	22 120		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	803	803		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	136 085	136 085		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		207 731	207 731		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	31 300	485	30 815	N/S
TOTAL	31 300	485	30 815	N/S

--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500	186 992	(185 492)	-99,20
Dettes fiscales et sociales	48 780	38 935	9 845	25,29
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes		26 000	(26 000)	-100,00
TOTAL	50 280	251 927	(201 646)	-80,04



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	30/06/2019	30/06/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 968	2 952	16	0,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	2 968	2 952	16	0,55



Annexe libre

Etat exprimé en euros

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 30.06.2019 concernant les mécénats de compétence (honoraires, autres prestations et dons en nature) pour 19 K€ .

Honoraires commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 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.