



RSM PARIS
26, rue Cambacérés
75008 PARIS
FRANCE
www.rsmfrance.fr



Comptes annuels

Période du 01/10/2018 au 30/09/2019

FONDATION THE COMGEST FOUNDATION

17 square EDOUARD VII
75009 PARIS
SIRET 83761210000011

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 17.390.000 €, inscrite au bureau de l'Ordre de la région Paris Ile-de-France et membre de la compagnie régionale de Paris.RCS Paris 792 111 783.

RSM Paris est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce en son nom.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Sommaire

1. Attestation

| | |
|---------------------------------------------|---|
| Rapport de présentation des comptes annuels | 1 |
|---------------------------------------------|---|

2. Comptes annuels

| | |
|--------------------|---|
| Bilan actif | 3 |
| Bilan passif | 4 |
| Compte de Résultat | 5 |

3. Annexe

| | |
|-------------------------------|---|
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Notes sur le bilan | 8 |
| Autres informations | 9 |

4. Détail des comptes

| | |
|-----------------------------|----|
| Détail des comptes | 10 |
| Bilan détaillé | 11 |
| Compte de résultat détaillé | 13 |

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 17/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association THE COMGEST FOUNDATION relatifs à l'exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

| | Montants en euros |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Total bilan | 982 847 |
| Total des ressources | |
| Résultat net comptable (Déficit) | -73 564 |

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

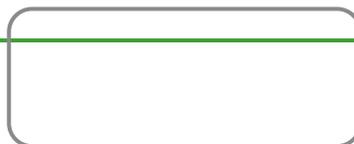
Fait à PARIS
Le 30/01/2020

Nathalie RENAULD
Expert-Comptable Associée



RSM

COMPTES ANNUELS



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 30/09/2019 | Net au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| Caisse | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |

Bilan passif

| | au 30/09/2019 | au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 965 000 | 15 000 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Résultat de l'exercice | -73 564 | 80 118 |
| Report à nouveau | 88 569 | 8 451 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 980 005 | 103 569 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 980 005 | 103 569 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 842 | 2 830 |
| Autres | | |
| TOTAL DETTES | 2 842 | 2 830 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847 | 106 399 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------|-------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | |
| Dont à moins d'un an (a) | 2 842 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | |
| (3) Dont emprunts participatifs | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |

Compte de Résultat

| | Exercice N 30/09/2019 | Exercice N-1 30/09/2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 163 631 | 322 000 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 163 631 | 322 000 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnements | | |
| Variation des stocks (approvisionnements) | | |
| Autres charges externes | 2 854 | 2 949 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 234 341 | 238 933 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 237 195 | 241 882 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -73 564 | 80 118 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -73 564 | 80 118 |



RSM

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : THE COMGEST FOUNDATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 982 847 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 73 564 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/02/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 842 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 842 | 2 842 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 2 842 | 2 842 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 842 |
| Total | 2 842 |

Autres informations

Donations

Suivi des legs et des dons

Legs et donations autorisés par l'administration

| | Solde des legs et donations en début d'exercice | Encaissements | Décaissements et virements pour affectation définitive | Soldes des legs et donation en fin d'exercice |
|------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | A | B | C | A+B-C |
| CGI | 15 000 | | | 15 000 |
| COMGEST SA | | 950 000 | | 950 000 |
| COMGEST SA | 88 200 | 151 131 | 217 331 | 22 000 |
| Divers donateurs | 6 232 | 12 500 | 17 010 | 1 722 |
| Total | 109 432 | 1 113 631 | 234 341 | 988 722 |

Le fonds de dotation a reçu sa dotation initiale à hauteur de 15 000 € en mars 2017 de la part de Comgest Global Investors SAS, le Fondateur. Il a été décidé, dans la mesure du possible, de ne pas impacter cette dotation initiale des décaissements et virements à venir.

Au cours de l'exercice 2017, le fonds de dotation a également reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 140 000 €. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2017 ont été entièrement imputés sur cette donation, dont le solde s'élevait à 11 365 € au début de l'exercice 2018.

Au cours de l'exercice 2018, le fonds de dotation a reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 300 000 € et des donations de la part de diverses personnes physiques à hauteur de 22 000 €. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2018 ont été imputés au prorata sur les soldes après encaissements des donateurs.

Au cours de l'exercice 2019, le fonds de dotation a reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 1 101 131 € et des donations de la part de diverses personnes physiques à hauteur de 12 500 €. Une affectation de la dotation 2019 au compte de fonds propres sans droit de reprise, pour un montant de 950 000€, a été décidée par The Comgest Foudation avec l'accord du tiers financeur Coimgest SA. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2019 ont été imputés au prorata sur les soldes après encaissements des donateurs.



RSM

COMPTES DETAILLES

Bilan détaillé**ACTIF**

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 30/09/2019 | Net au 30/09/2018 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | | | | |
| 512000 - Banque | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| Caisse | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |

Bilan détaillé**PASSIF**

| | au 30/09/2019 | au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102400 - Apports sans droit de reprise | 950 000,00 | |
| 102700 - Fonds Propres - Dot consommables | 15 000,00 | 15 000,00 |
| | 965 000,00 | 15 000,00 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Résultat de l'exercice | -73 564,00 | 80 118,01 |
| Report à nouveau | | |
| 110000 - Report à nouveau (solde créditeur) | 88 569,41 | 8 451,40 |
| | 88 569,41 | 8 451,40 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 980 005,41 | 103 569,41 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 980 005,41 | 103 569,41 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 842,00 | 2 830,00 |
| | 2 842,00 | 2 830,00 |
| Autres | | |
| TOTAL DETTES | 2 842,00 | 2 830,00 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847,41 | 106 399,41 |

Compte de résultat détaillé

| | Exercice N 30/09/2019 | Exercice N-1 30/09/2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | | |
| 752000 - Versements des fondateurs | 163 631,00 | 322 000,00 |
| | 163 631,00 | 322 000,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 163 631,00 | 322 000,00 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnements | | |
| Variation des stocks (approvisionnements) | | |
| Autres charges externes | | |
| 622600 - Honoraires | 2 854,00 | 2 900,00 |
| 627800 - Prestations de services bancaires | | 48,99 |
| | 2 854,00 | 2 948,99 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | | |
| 657000 - Subventions versées par fondation | 234 341,00 | 238 933,00 |
| | 234 341,00 | 238 933,00 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 237 195,00 | 241 881,99 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -73 564,00 | 80 118,01 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -73 564,00 | 80 118,01 |



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

F I D O R G A u d i t

Fonds de dotation The Comgest Foundation

***17 SQUARE EDOUARD VII
75009 PARIS***

***Rapport du commissaire aux comptes
Sur les comptes annuels***

Exercice clos le 30 septembre 2019

FIDORG AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES – AUDIT

***LE TRIFIDE - 18 rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4 - Téléphone : 02.31.46.23.23
62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris - Téléphone : 01.40.16.79.80***

FONDS DE DOTATION THE COMGEST FOUNDATION
17 SQUARE EDOUARD VII
75009 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

FIDORG AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES – AUDIT

LE TRIFIDE - 18 rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4 - Téléphone : 02.31.46.23.23
62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris - Téléphone : 01.40.16.79.80

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2019

Aux administrateurs du Fonds de dotation The Comgest Foundation,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation The Comgest Foundation relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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.

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 1er octobre 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe note « Autres informations ».

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 Administrateurs

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Administrateurs 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 au Conseil d'Administration 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 de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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 société.

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

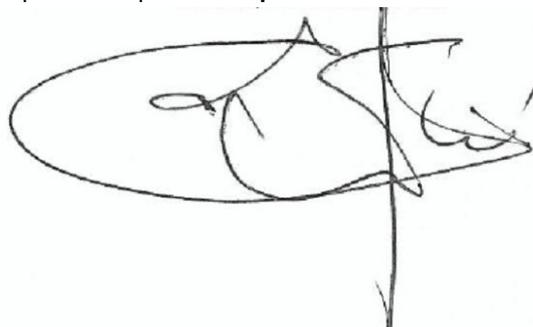
Fait à Paris

Le Commissaire aux Comptes

FIDORG AUDIT Ile de France SAS

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Représentée par **Christophe CHARETON**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'C. Chareton', written over a large, faint oval watermark or background shape.

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société 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.*



RSM

COMPTES ANNUELS



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 30/09/2019 | Net au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| Caisse | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847 | | 982 847 | 106 399 |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| acceptés par les organes statutairements compétents | | | | |
| autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre : | | | | |

Bilan passif

| | au 30/09/2019 | au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 965 000 | 15 000 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Résultat de l'exercice | -73 564 | 80 118 |
| Report à nouveau | 88 569 | 8 451 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 980 005 | 103 569 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 980 005 | 103 569 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 842 | 2 830 |
| Autres | | |
| TOTAL DETTES | 2 842 | 2 830 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847 | 106 399 |

| | |
|------------------------------------------------------------------------|-------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | |
| Dont à moins d'un an (a) | 2 842 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | |
| (3) Dont emprunts participatifs | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |

Compte de Résultat

| | Exercice N 30/09/2019 | Exercice N-1 30/09/2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 163 631 | 322 000 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 163 631 | 322 000 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnements | | |
| Variation des stocks (approvisionnements) | | |
| Autres charges externes | 2 854 | 2 949 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | 234 341 | 238 933 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 237 195 | 241 882 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -73 564 | 80 118 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| | | |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | |
| | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -73 564 | 80 118 |



RSM

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : THE COMGEST FOUNDATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 982 847 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 73 564 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/03/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 842 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 842 | 2 842 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 2 842 | 2 842 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|--------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 842 |
| Total | 2 842 |

Autres informations

Donations

Suivi des legs et des dons

Legs et donations autorisés par l'administration

| | Solde des legs et donations en début d'exercice | Encaissements | Décaissements et virements pour affectation définitive | Soldes des legs et donation en fin d'exercice |
|------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| | A | B | C | A+B-C |
| CGI | 15 000 | | | 15 000 |
| COMGEST SA | | 950 000 | | 950 000 |
| COMGEST SA | 88 200 | 151 131 | 217 331 | 22 000 |
| Divers donateurs | 6 232 | 12 500 | 17 010 | 1 722 |
| Total | 109 432 | 1 113 631 | 234 341 | 988 722 |

Le fonds de dotation a reçu sa dotation initiale à hauteur de 15 000 € en mars 2017 de la part de Comgest Global Investors SAS, le Fondateur. Il a été décidé, dans la mesure du possible, de ne pas impacter cette dotation initiale des décaissements et virements à venir.

Au cours de l'exercice 2017, le fonds de dotation a également reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 140 000 €. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2017 ont été entièrement imputés sur cette donation, dont le solde s'élevait à 11 365 € au début de l'exercice 2018.

Au cours de l'exercice 2018, le fonds de dotation a reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 300 000 € et des donations de la part de diverses personnes physiques à hauteur de 22 000 €. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2018 ont été imputés au prorata sur les soldes après encaissements des donateurs.

Au cours de l'exercice 2019, le fonds de dotation a reçu une donation de la part de Comgest SA à hauteur de 1 101 131 € et des donations de la part de diverses personnes physiques à hauteur de 12 500 €. Une affectation de la dotation 2019 au compte de fonds propres sans droit de reprise, pour un montant de 950 000€, a été décidée par The Comgest Foudation avec l'accord du tiers financeur Coimgest SA. Les décaissements et virements effectués au cours de l'exercice 2019 ont été imputés au prorata sur les soldes après encaissements des donateurs.



RSM

COMPTES DETAILLES

Bilan détaillé**ACTIF**

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 30/09/2019 | Net au 30/09/2018 |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours (autres que marchandises) | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités (autres que caisse) | | | | |
| 512000 - Banque | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| Caisse | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |
| REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Autres comptes de régularisation | | | | |
| TOTAL REGULARISATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847,41 | | 982 847,41 | 106 399,41 |

Bilan détaillé**PASSIF**

| | au 30/09/2019 | au 30/09/2018 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102400 - Apports sans droit de reprise | 950 000,00 | |
| 102700 - Fonds Propres - Dot consommables | 15 000,00 | 15 000,00 |
| | 965 000,00 | 15 000,00 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Résultat de l'exercice | -73 564,00 | 80 118,01 |
| Report à nouveau | | |
| 110000 - Report à nouveau (solde créditeur) | 88 569,41 | 8 451,40 |
| | 88 569,41 | 8 451,40 |
| SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE | 980 005,41 | 103 569,41 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 980 005,41 | 103 569,41 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues | 2 842,00 | 2 830,00 |
| | 2 842,00 | 2 830,00 |
| Autres | | |
| TOTAL DETTES | 2 842,00 | 2 830,00 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL GENERAL | 982 847,41 | 106 399,41 |

Compte de résultat détaillé

| | Exercice N 30/09/2019 | Exercice N-1 30/09/2018 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens et services) | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | | |
| 752000 - Versements des fondateurs | 163 631,00 | 322 000,00 |
| | 163 631,00 | 322 000,00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 163 631,00 | 322 000,00 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation des stocks (marchandises) | | |
| Achats d'approvisionnements | | |
| Variation des stocks (approvisionnements) | | |
| Autres charges externes | | |
| 622600 - Honoraires | 2 854,00 | 2 900,00 |
| 627800 - Prestations de services bancaires | | 48,99 |
| | 2 854,00 | 2 948,99 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Rémunérations du personnel | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges | | |
| 657000 - Subventions versées par fondation | 234 341,00 | 238 933,00 |
| | 234 341,00 | 238 933,00 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 237 195,00 | 241 881,99 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -73 564,00 | 80 118,01 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -73 564,00 | 80 118,01 |