

Comptes annuels

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

A GALON VAT

5 Allée du Bois du Vincin
56000 VANNES

Siret : 83470223500013

M  **MAZARS**

MAZARS INRECO

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
12 Rue ANITA CONTI

56001 VANNES CEDEX

Tél : 02 97 63 83 83

Fax : 02 97 40 68 43

Courriel :

Web :

 **Sommaire**

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| Rapport de l'Expert Comptable | 3 |
| Etats de synthèse | 5 |
| Bilan | 6 |
| Compte de résultat | 8 |
| Annexe | 9 |
| Règles et méthodes comptables | 10 |
| Faits caractéristiques | 12 |
| Notes sur le bilan | 13 |
| Notes sur le compte de résultat | 15 |
| Autres informations | 16 |
| Etats détaillés | 17 |
| Bilan détaillé | 18 |
| Compte de résultat détaillé | 20 |

Rapport de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 30 juin 2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association A GALON VAT relatifs à l'exercice du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

| | Montant en euros |
|---|-------------------|
| Total bilan | 45 335,16 |
| Total des produits d'exploitation | 21 400,00 |
| Résultat net comptable (Déficit) | -16 172,78 |

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

Fait à VANNES CEDEX
Le 30/09/2019

Pour MAZARS INRECO
Christophe BROCHEN
Responsable de dossier

Pour MAZARS INRECO
Gérard TATRIE
Associé-Expert-Comptable

Etats de synthèse

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|---|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | 10 000 | | 10 000 | 10 000 |
| Immobilisations incorporelles | 10 000 | | 10 000 | 10 000 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 15 | | 15 | 15 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 15 | | 15 | 15 |
| ACTIF IMMOBILISE | 10 015 | | 10 015 | 10 015 |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Stocks | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Créances | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 35 320 | | 35 320 | 41 493 |
| Trésorerie | 35 320 | | 35 320 | 41 493 |
| ACTIF CIRCULANT | 35 320 | | 35 320 | 41 493 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 45 335 | | 45 335 | 51 508 |

 Bilan

| | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 81 500 | 71 500 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -20 024 | -1 964 |
| Résultat de l'exercice | -16 173 | -18 060 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 45 304 | 51 477 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 31 | 31 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 31 | 31 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 45 335 | 51 508 |

Compte de résultat

| | du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois | du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises et Transferts de charge | | 2 250 |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 21 400 | 21 548 |
| Produits d'exploitation | 21 400 | 23 798 |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achats de matières premières | | |
| Variation de stock de matières premières | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 7 652 | 10 073 |
| Impôts et taxes | | |
| Salaires et Traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Amortissements et provisions | | |
| Autres charges | 30 098 | 32 000 |
| Charges d'exploitation | 37 749 | 42 073 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -16 349 | -18 275 |
| Opérations faites en commun | | |
| Produits financiers | 177 | 216 |
| Charges financières | | |
| Résultat financier | 177 | 216 |
| RESULTAT COURANT | -16 173 | -18 060 |
| Produits exceptionnels | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Résultat exceptionnel | | |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Report des ressources non utilisées | | |
| Engagements à réaliser | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -16 173 | -18 060 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A GALON VAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 45 335 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 16 173 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

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.

Le fonds de dotation relève de la catégorie des fondations de patrimoine avec dotation. Il est expressément visé par l'avis du CNC 2009-01 du 5 février 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation. Cet avis a fait l'objet du règlement 2009-01 du 3 décembre 2009 modifiant le règlement CRC 99-01 (Arrêté du 29-12-2009 : JO 31 texte 84). Le PCG est applicable aux fonds de dotation sous réserve des adaptations prévues.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation A GALON VAT a reçu sur l'exercice clos le 30 juin 2019 des dotations consommables à hauteur de 10 000 € comptabilisées en compte 1027000.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|--|----------------------------|--------------|------------|--------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 10 000 | | | 10 000 |
| Immobilisations incorporelles | 10 000 | | | 10 000 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 15 | | | 15 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 15 | | | 15 |
| ACTIF IMMOBILISE | 10 015 | | | 10 015 |

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

L'avance sur immobilisations incorporelles de 10 000 € correspond à un acompte versé pour l'acquisition d'une oeuvre musicale par le fonds de dotation A GALON VAT.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 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 et à 5 ans au plus | 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 | 31 | 31 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 31 | 31 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Convention de financement association "LA VALLEE DES SAINTS" | 90 000 |
| Autres engagements donnés | 90 000 |
| Total | 90 000 |

Le 24 mai 2018, le fonds de dotation "A GALON VAT" a conclu une convention de fonctionnement avec l'association "LA VALLEE DES SAINTS". Cette convention prévoit le versement annuel à l'association de la somme de 30 000 €, pendant 5 ans. Au 30 Juin 2019, un second versement a été effectué.

Etats détaillés

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom 237000 – AVANCES SUR IMMOBILISAT. IN | 10 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| | 10 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Immobilisations incorporelles | 10 000,00 | | 10 000,00 | 10 000,00 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| 271000 – TITRES IMMOBILISES | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| Immobilisations financières | 15,00 | | 15,00 | 15,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 10 015,00 | | 10 015,00 | 10 015,00 |
| Stocks | | | | |
| Créances | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 512100 – BANQUE CMB | 24 927,92 | | 24 927,92 | 11 277,32 |
| 512200 – LIVRET CMB | 10 392,24 | | 10 392,24 | 30 215,62 |
| | 35 320,16 | | 35 320,16 | 41 492,94 |
| Trésorerie | 35 320,16 | | 35 320,16 | 41 492,94 |
| ACTIF CIRCULANT | 35 320,16 | | 35 320,16 | 41 492,94 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 45 335,16 | | 45 335,16 | 51 507,94 |

Bilan détaillé

| | Net au 30/06/19 | Net au 30/06/18 |
|--|--------------------|--------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 102700 – DOTATIONS CONSOMPTIBLES | 81 500,00 | 71 500,00 |
| | 81 500,00 | 71 500,00 |
| Report à nouveau | | |
| 119000 – REPORT A NOUVEAU DEBITEUR | -20 023,50 | -1 963,98 |
| | -20 023,50 | -1 963,98 |
| Résultat de l'exercice | -16 172,78 | -18 059,52 |
| FONDS PROPRES | 45 303,72 | 51 476,50 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 – FOURNISSEURS | 31,44 | 31,44 |
| | 31,44 | 31,44 |
| DETTES | 31,44 | 31,44 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 45 335,16 | 51 507,94 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois | du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Reprises et Transferts de charge | | | | |
| 791000 – TRANSFERTS DE CHARGES | | 2 250,00 | -2 250,00 | -100,00 |
| | | 2 250,00 | -2 250,00 | -100,00 |
| Autres produits | | | | |
| 758000 – PRODUITS DIVERS GESTION CO | | 97,75 | -97,75 | -100,00 |
| 758001 – MECENAT HONOS COMPTABLES | 1 500,00 | 1 500,00 | | |
| 758002 – MECENAT HONOS JURIDIQUES | 4 000,00 | 4 000,00 | | |
| 758003 – MECENAT HONOS CAC | 1 800,00 | 1 800,00 | | |
| 758004 – DONS EN NUMERAIRE | 14 100,00 | 14 150,00 | -50,00 | -0,35 |
| | 21 400,00 | 21 547,75 | -147,75 | -0,69 |
| Produits d'exploitation | 21 400,00 | 23 797,75 | -2 397,75 | -10,08 |
| Autres achats non stockés et charges externes | | | | |
| 622610 – HONORAIRES COMPTABLES | 1 500,00 | 1 500,00 | | |
| 622620 – HONRAIRES JURIDIQUES | 4 000,00 | 4 000,00 | | |
| 622630 – HONORAIRES CAC | 1 800,00 | 1 800,00 | | |
| 622700 – FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX | 50,00 | | 50,00 | |
| 625000 – DEPLACEMENTS RECEPTIONS | 59,60 | 2 729,13 | -2 669,53 | -97,82 |
| 626000 – FRAIS POSTAUX TELECOM | 239,35 | 31,44 | 207,91 | 661,29 |
| 627000 – SERV.BANCAIRES | 2,70 | 12,32 | -9,62 | -78,08 |
| | 7 651,65 | 10 072,89 | -2 421,24 | -24,04 |
| Autres charges | | | | |
| 657000 – SUBV DE FONCT LA VALLEE DE | 30 000,00 | 30 000,00 | | |
| 657100 – SUBV DE FONCT – OEUVRE SAIN | | 2 000,00 | -2 000,00 | -100,00 |
| 658000 – CHARGES DIVERSES GESTION C | 97,75 | | 97,75 | |
| | 30 097,75 | 32 000,00 | -1 902,25 | -5,94 |
| Charges d'exploitation | 37 749,40 | 42 072,89 | -4 323,49 | -10,28 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -16 349,40 | -18 275,14 | 1 925,74 | -10,54 |
| Produits financiers | | | | |
| 768000 – PRODUITS FINANCIERS | 176,62 | 215,62 | -39,00 | -18,09 |
| | 176,62 | 215,62 | -39,00 | -18,09 |
| Résultat financier | 176,62 | 215,62 | -39,00 | -18,09 |
| RESULTAT COURANT | -16 172,78 | -18 059,52 | 1 886,74 | -10,45 |
| Résultat exceptionnel | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -16 172,78 | -18 059,52 | 1 886,74 | -10,45 |