

# Comptes annuels

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

**A GALON VAT**

5 Allée du Bois du Vincin  
56000 VANNES

Siret : 83470223500013

 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**

<b>Rapport de l'Expert Comptable</b>	<b>3</b>
<b>Etats de synthèse</b>	<b>5</b>
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
<b>Etats détaillés</b>	<b>17</b>
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 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

	Montant en euros
Total bilan	81 680,80
Total des produits d'exploitation	64 500,00
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>12 145,64</b>

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 15/10/2020

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 30/06/20	Net au 30/06/19
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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 000</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 015</b>		<b>10 015</b>	<b>10 015</b>
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Stocks</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
<b>Créances</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	71 666		71 666	35 320
<b>Trésorerie</b>	<b>71 666</b>		<b>71 666</b>	<b>35 320</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>71 666</b>		<b>71 666</b>	<b>35 320</b>
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>81 681</b>		<b>81 681</b>	<b>45 335</b>



 Bilan

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
Fonds associatifs sans droit de reprise	106 500	81 500
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-41 196	-20 024
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>12 146</b>	<b>-16 173</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>77 449</b>	<b>45 304</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
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	4 231	31
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>4 231</b>	<b>31</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>81 681</b>	<b>45 335</b>

## Compte de résultat

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits	64 500	21 400
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>64 500</b>	<b>21 400</b>
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	12 132	7 652
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges	32 800	30 098
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>44 932</b>	<b>37 749</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 568</b>	<b>-16 349</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	78	177
Charges financières		
<b>Résultat financier</b>	<b>78</b>	<b>177</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>19 646</b>	<b>-16 173</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	7 500	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-7 500</b>	
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>12 146</b>	<b>-16 173</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A GALON VAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 81 681 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 12 146 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 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.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

Versements des fondateurs :

Le fonds de dotation A GALON VAT a reçu sur l'exercice clos le 30 juin 2020 des dotations consommables à hauteur de 20 000 € comptabilisées en compte 1027000.

En outre, une dotation consommable de 5 000 € comptabilisée à tort en produits dans les comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2019, a été reclassée en dotation consommable au 30 juin 2020. La contrepartie a été enregistrée dans le compte de report à nouveau débiteur au 30 juin 2020.

Informations relatives aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Le développement de l'épidémie de Coronavirus (COVID-19) au cours du 1er trimestre 2020 en France a conduit le Gouvernement, le 12 mars 2020, à mettre en place des mesures sanitaires strictes afin d'enrayer cette pandémie.

Les comptes de l'entité ont été établis en appliquant la convention de continuité d'exploitation.

L'ensemble des éléments et informations fournis dans les comptes (valeur comptable des actifs et passifs, chiffre d'affaires, résultats, engagements hors bilan et divers, etc.) reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Les activités du fonds de dotation ont commencé à être affectées par les conséquences de la crise sanitaire à la fin du premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers de l'exercice 2020-2021. Compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures d'aides annoncées par le Gouvernement, le fonds de dotation n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré sur la totalité de l'exercice 2020.

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 000</b>			<b>10 000</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>			<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 015</b>			<b>10 015</b>

## 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 4 231 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	4 231	4 231		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>4 231</b>	<b>4 231</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

### Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 400
<b>Total</b>	<b>2 400</b>



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Remboursement de don M. QUEFFELEC	7 500	
<b>TOTAL</b>	<b>7 500</b>	

## 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	
<b>Convention de financement association "LA VALLEE DES SAINTS"</b>	<b>60 000</b>
Autres engagements donnés	60 000
<b>Total</b>	<b>60 000</b>

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 2020, le troisième versement a été effectué.

**Etats détaillés**

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 000,00</b>		<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
TIAP & autres titres immobilisés				
271000 – TITRES IMMOBILISES	15,00		15,00	15,00
	15,00		15,00	15,00
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15,00</b>		<b>15,00</b>	<b>15,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 015,00</b>		<b>10 015,00</b>	<b>10 015,00</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Disponibilités				
512100 – BANQUE CMB	11 195,62		11 195,62	24 927,92
512200 – LIVRET CMB	60 470,18		60 470,18	10 392,24
	71 665,80		71 665,80	35 320,16
<b>Trésorerie</b>	<b>71 665,80</b>		<b>71 665,80</b>	<b>35 320,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>71 665,80</b>		<b>71 665,80</b>	<b>35 320,16</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>81 680,80</b>		<b>81 680,80</b>	<b>45 335,16</b>

## Bilan détaillé

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102700 – DOTATIONS CONSOMPTIBLES	106 500,00	81 500,00
	106 500,00	81 500,00
Report à nouveau		
119000 – REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-41 196,28	-20 023,50
	-41 196,28	-20 023,50
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>12 145,64</b>	<b>-16 172,78</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>77 449,36</b>	<b>45 303,72</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – FOURNISSEURS	1 831,44	31,44
408100 – FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES	2 400,00	
	4 231,44	31,44
<b>DETTES</b>	<b>4 231,44</b>	<b>31,44</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>81 680,80</b>	<b>45 335,16</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits				
758001 – MECENAT HONOS COMPTABLES	1 500,00	1 500,00		
758002 – MECENAT HONOS JURIDIQUES	8 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
758003 – MECENAT HONOS CAC		1 800,00	-1 800,00	-100,00
758004 – DONNS EN NUMERAIRE	55 000,00	14 100,00	40 900,00	290,07
	64 500,00	21 400,00	43 100,00	201,40
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>64 500,00</b>	<b>21 400,00</b>	<b>43 100,00</b>	<b>201,40</b>
Autres achats non stockés et charges externes				
622610 – HONORAIRES COMPTABLES	1 500,00	1 500,00		
622620 – HONRAIRES JURIDIQUES	8 000,00	4 000,00	4 000,00	100,00
622630 – HONORAIRES CAC	2 400,00	1 800,00	600,00	33,33
622700 – FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	105,00	50,00	55,00	110,00
625000 – DEPLACEMENTS RECEPTIONS		59,60	-59,60	-100,00
626000 – FRAIS POSTAUX TELECOM	123,45	239,35	-115,90	-48,42
627000 – SERV.BANCAIRES	3,85	2,70	1,15	42,59
	12 132,30	7 651,65	4 480,65	58,56
Autres charges				
657000 – SUBV DE FONCT LA VALLEE DE	30 000,00	30 000,00		
657100 – SUBV DE FONCTIONNEMENT	1 000,00		1 000,00	
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION C	1 800,00	97,75	1 702,25	NS
	32 800,00	30 097,75	2 702,25	8,98
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>44 932,30</b>	<b>37 749,40</b>	<b>7 182,90</b>	<b>19,03</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>19 567,70</b>	<b>-16 349,40</b>	<b>35 917,10</b>	<b>-219,68</b>
Produits financiers				
768000 – PRODUITS FINANCIERS	77,94	176,62	-98,68	-55,87
	77,94	176,62	-98,68	-55,87
<b>Résultat financier</b>	<b>77,94</b>	<b>176,62</b>	<b>-98,68</b>	<b>-55,87</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>19 645,64</b>	<b>-16 172,78</b>	<b>35 818,42</b>	<b>-221,47</b>
Charges exceptionnelles				
671800 – CHARGE EXCEPTIONNELLE	7 500,00		7 500,00	
	7 500,00		7 500,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-7 500,00</b>		<b>-7 500,00</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>12 145,64</b>	<b>-16 172,78</b>	<b>28 318,42</b>	<b>-175,10</b>