

Experts-comptables

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Claverie
- . Sophie Perrotin

FONDS DE DOTATION STADE ROCHELAIS
27 avenue du Maréchal Juin
17000 LA ROCHELLE

ETATS FINANCIERS AU 30/06/2024

Sommaire

<i>Rapport de présentation</i>	1
----- <i>COMPTES ANNUELS</i> -----	
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	4
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	5
----- <i>DETAIL DES ELEMENTS COMPTABLES</i> -----	
<i>Détail de l'Actif</i>	6
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Annexe aux comptes annuels</i>	10
<i>Immobilisations</i>	18
<i>Amortissements</i>	19
<i>Provisions</i>	20
<i>Créances et dettes</i>	21
<i>Variation des fonds propres</i>	22
<i>Variation des fonds reportés</i>	23
<i>Variation des fonds dédiés</i>	24
<i>Subventions d'exploitation</i>	25
<i>Contributions financières d'autres organismes</i>	26
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	27
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	28
<i>Charges constatés d'avance</i>	29
<i>Produits constatés d'avance</i>	30
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	31
<i>Effectif moyen</i>	32
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	33
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	34
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	35
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	36

Experts-comptables

- . Angéline Morineau
- . David Galaup
- . Marc Clavierie
- . Sophie Perrotin

Rapport de présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise FONDS DE DOTATION STADE ROCHELAIS, pour l'exercice du 18/01/2023 au 30/06/2024, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	209 751 euros
Chiffre d'affaires :	euros
Résultat net comptable :	euros

Fait à La Rochelle, le 27 septembre 2024

SOREX
Comptabilité Audit Conseils



David GALAUP

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2024			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	824	98	726	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	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)	824	98	726	
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 657		2 657	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	206 368		206 368	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	209 025		209 025	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		209 849	98	209 751	
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)	15 000	
	Fonds propres consommables	153 198	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	153 198	
	Total des fonds propres	168 198	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 483	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	1 054	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	41 553	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	209 751	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an	41 553	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	16	

Compte de Résultat

1/2

		30/06/2024	
		17 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	69 931	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	45 783	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	1	
Total des produits d'exploitation		115 715	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	96 924	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	235	
	Salaires et traitements	13 850	
	Charges sociales	4 607	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	98	
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	2	
Total des charges d'exploitation		115 715	
RESULTAT D'EXPLOITATION			

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2024	
RESULTAT D'EXPLOITATION			
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		115 715	
TOTAL DES CHARGES		115 715	
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DES ELEMENTS
COMPTABLES

Détail de l'Actif

	18/01/2023 30/06/2024	17 mois	mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	726	0,35		726	
Autres immobilisations corporelles	726	0,35		726	
MATERIEL INFORMATIQUE	824	0,39		824	
AMORT MAT INFORMATIQUE	(98)	-0,05		(98)	
TOTAL II - Actif circulant NET	209 025	99,65		209 025	
Autres créances	2 657	1,27		2 657	
CAISSE PREVOYANCE	28	0,01		28	
C/C SAS STADE ROCHELAIS	2 000	0,95		2 000	
AUTRES DEBITEURS CREDITEURS	629	0,30		629	
Disponibilités	206 368	98,39		206 368	
CREDIT AGRICOLE	206 368	98,39		206 368	
TOTAL DU BILAN ACTIF	209 751	100,00		209 751	

Détail du Passif

	18/01/2023 30/06/2024	17 mois	mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	168 198	80,19		168 198	
Total des fonds propres (situation nette)	15 000	7,15		15 000	
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	7,15		15 000	
DOTATION NON CONSOMPTIBLE INIT	15 000	7,15		15 000	
Total des autres fonds propres	153 198	73,04		153 198	
Fonds propres consommables	153 198	73,04		153 198	
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	223 129	106,38		223 129	
DOT.CONSUMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE	(69 931)	-33,34		(69 931)	
Total autres fonds propres					
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés					
TOTAL III - Total des Provisions					
TOTAL IV - Total des dettes	41 553	19,81		41 553	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16	0,01		16	
INTERETS COURUS	16	0,01		16	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 483	19,30		40 483	
Collectif fournisseurs créditeurs	35 323	16,84		35 323	
FNP HONORAIRES	5 160	2,46		5 160	
Dettes fiscales et sociales	1 054	0,50		1 054	
URSSAF	526	0,25		526	
CAISSE RETRAITE	119	0,06		119	
ETAT PAS	250	0,12		250	
ETAT-CHARGES A PAYER	159	0,08		159	
Total du passif	209 751	100,00		209 751	

Détail du Compte de Résultat

	18/01/2023 30/06/2024	17 mois	mois	Variations %
Total des produits d'exploitation	115 715	100,00		115 715
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs	115 714	100,00		115 714
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	69 931	60,43		69 931
QUOTE PART DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIR	69 931	60,43		69 931
Ressources générosité du public - Dons manuels	45 783	39,57		45 783
MECENATS EN NATURE	45 783	39,57		45 783
Autres produits d'exploitation	1			1
Autres produits	1			1
ECART REGLEMENT	1			1
Total des charges d'exploitation	115 715	100,00		115 715
Autres achats et charges externes	96 924	83,76		96 924
OPERATION - ECOLE DU REBOND	1 695	1,46		1 695
OPERATION - EDUCATION QPV	1 844	1,59		1 844
OPERATION - SANTE AIDE ENFANTS	798	0,69		798
OPERATION - RUGBY SANTE	1 113	0,96		1 113
OPERATION - HANDI BASKET	4 300	3,72		4 300
HONORAIRES COMPTABLES	1 800	1,56		1 800
HONORAIRES CAC	3 360	2,90		3 360
HONORAIRE - EXPERT COMPTABLE S	650	0,56		650
HONORAIRES DIVERS	34 516	29,83		34 516
FRAIS ACTES	138	0,12		138
DONS	45 783	39,57		45 783
FRAIS DE DEPLACEMENT	84	0,07		84
RECEPTIONS	80	0,07		80
FRAIS BANCAIRES	264	0,23		264
COTISATIONS	500	0,43		500
Impôts, taxes et versements assimilés	235	0,20		235
TAXE FORMATION CONTINUE	148	0,13		148
TAXE - FORMATION CONTINUE-OPER	87	0,07		87
Salaires et traitements	13 850	11,97		13 850
SALAIRES BRUTS	8 750	7,56		8 750
SALAIRES - OPERATIONNEL	5 100	4,41		5 100
Charges sociales	4 607	3,98		4 607
COTISATIONS - URSSAF	1 977	1,71		1 977
COTISATIONS - URSSAF-OPERATION	961	0,83		961
COTISATIONS - RETRAITE	529	0,46		529
COTISATIONS - RETRAITE-OPERATI	262	0,23		262
COTISATIONS - POLE EMPLOI	370	0,32		370
COTISATIONS - POLE EMPLOI-OPER	217	0,19		217
COTISATIONS - PREVOYANCE	131	0,11		131
COTISATIONS - PREVOYANCE-OPERA	17	0,01		17
MEDECINE DU TRAVAIL	143	0,12		143
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	98	0,08		98
DOTATION AUX AMORT	98	0,08		98

Détail du Compte de Résultat

	18/01/2023 30/06/2024	17 mois		mois	Variations	%
Autres charges		2				2
ECART DE REGLEMENT		2				2
Résultat d'exploitation						
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts						
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1. Préambule

2. Evènements significatifs et faits caractéristiques

- 2.1 Evènements principaux de l'exercice
- 2.2 Evènements post-clôture
- 2.3 Principes, règles et méthodes comptables
- 2.4 Informations diverses

3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

L'exercice social clos le 30/06/2024 a une durée de 17 mois.

L'exercice précédent clos le a une durée de 0 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 209 751 €.

Le résultat net comptable est de €.

Objet social

Le fonds de dotation du Stade Rochelais a pour objet, en s'appuyant sur la notoriété du Stade Rochelais et de ses joueurs, de soutenir et de conduire toute mission d'intérêt général visant à porter et/ou soutenir des projets à caractère social, humanitaire, éducatif, culturel, sportif et environnemental.

Nature et périmètre des activités

L'objet social du Fonds de Dotation Stade Rochelais est d'agir pour le progrès social à travers le sport, au niveau de trois champs d'actions prioritaires : l'éducation et la citoyenneté, la solidarité et la cohésion sociale, et la santé et l'aide aux enfants malades.

Description des moyens mis en oeuvre

Afin de développer son objet social et de permettre la réalisation de son objet, le fonds met en oeuvre tous les moyens qu'il juge appropriés et notamment :

- communiquer et participer à la création d'événements en lien avec son objet social
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes, et le cas échéant, dans d'autres disciplines sportives
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires ou dans le prolongement de son objet
- procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de ses activités en lien avec son objet social
- détenir et/ou posséder tous biens meubles et immeubles en vue de la réalisation de son objet social
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet

Annexe aux comptes annuels

- salarier des personnes pour organiser la vie quotidienne administrative, sociale et sociétale.

Le fonds de dotation emploie un salarié au titre de l'exercice clos le 30 juin 2024.

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Constitution du fonds de dotation avec un apport initial par la SAS STADE ROCHELAIS de 15 000 euros.

2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôture pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le Règlement ANC 2016-07.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Annexe aux comptes annuels

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont directement inscrits en charges.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

- Frais de recherche et frais de développement :

Non applicable.

- Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise a fait le choix de retenir les durées d'usage fiscalement reconnues pour l'amortissement des immobilisations.

Annexe aux comptes annuels

- Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Fonds commercial	Non Applicable	
Logiciels	Non Applicable	
Constructions et agencements	Non Applicable	
Matériel et outillage	Non Applicable	
Installations générales	Non Applicable	
Matériel de transport	Non Applicable	
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Non Applicable	

- Fonds commerciaux :

Non Applicable.

- Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat. L'entité a décidé d'inscrire à l'actif les droits de mutation, commissions, et frais d'actes dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition sur titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Le Fonds de dotation ne présente pas à son actif d'immobilisations financières.

Annexe aux comptes annuels

- Stocks :

Non Applicable.

- Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- Indemnité de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite est portée dans le tableau « engagements financiers » de la présente annexe.

2.4 Informations diverses

- Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3360 euros TTC au titre des honoraires de certification des comptes.

- Effectif moyen : 0,55 ETP

Contributions volontaires en nature :

Les temps passés par els bénévoles n'ont pu être quantifiés ni valorisés.

Annexe aux comptes annuels

Rémunérations des trois personnes les plus importantes hiérarchiquement :

Néant.

Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits :

Conformément à l'article 431-9 du Règlement ANC 2018-06, les subventions constatées au cours de la période sont les suivantes par catégorie de subventions et par financeurs :

- Subventions d'investissement : 0
- Subventions de fonctionnement : 0

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			824			824
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			824			824	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				824			824

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	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		98		98
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		98		98
TOTAL			98		98

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisation <div> { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières } </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises <div> { - d'exploitation - financières - exceptionnelles } </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28	28	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées	2 000	2 000	
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	629	629	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		2 657	2 657	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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 1an max. à l'origine	16	16		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 483	40 483		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645	645		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	409	409		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		41 553	41 553		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2024
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			15 000		15 000
Fonds propres consommables			223 129	69 931	153 198
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			238 129	69 931	168 198

	Fonds reportés clôture	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 30/06/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

NEANT

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 30/06/2024	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

NEANT

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 30/06/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				

NEANT

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Engagements financiers

	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus Néant			
Avals, cautions et garanties Néant			
Engagements de crédit-bail Néant			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Non significatif			
Autres engagements Néant			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires		1	
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		1	



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2024)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

SIE La Rochelle
26 avenue de Fétilly
CS 10000
17020 LA ROCHELLE CEDEX

Identification du destinataire

FONDS DE DOTATION STADE ROCHELAIS
27 avenue du Maréchal Juin

17000 LA ROCHELLE

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		
SIREN				9	2	3	3	5
				0	2	7	6	

EXERCICE OUVERT LE 18/01/2023 ET CLOS LE 30/06/2024

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON'S (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	268 912
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	22

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :	MI		x Taux : 24 % =	NI	
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :	QI		x Taux : 15 % =	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :	SI			TI	
Crédits d'impôts imputés :	VI			OI	0
Montant total de l'IS à payer :				VI	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :					

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC		x Taux : 2.5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :				OC	
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :				PC	
Montant total de la CRL à payer :				O2	0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) :	O3	0
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)		

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A le			Taux %	
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement

Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

- ☐ numéraire
☐ chèque bancaire
☐ virement

SIE
RIB
REFERENCE

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D		E	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)

K		L	
---	--	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €

cochez la case suivante : ☐

20240630_FONDS DE DOTATION STADE ROCHELAIS_COMPTES ANNUELS

Final Audit Report

2024-11-13

Created:	2024-11-13
By:	Patricia COIFFE (p.coiffe@gexl.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAIrHVVsJJSm-iRLfAqi0Kfh0e2shSvzJR

"20240630_FONDS DE DOTATION STADE ROCHELAIS_COMPTES ANNUELS" History

-  Document created by Patricia COIFFE (p.coiffe@gexl.fr)
2024-11-13 - 12:56:50 PM GMT
-  Document emailed to David GALAUP (david.galaup@groupe-excel.fr) for signature
2024-11-13 - 12:57:32 PM GMT
-  Email viewed by David GALAUP (david.galaup@groupe-excel.fr)
2024-11-13 - 1:04:17 PM GMT
-  Document e-signed by David GALAUP (david.galaup@groupe-excel.fr)
Signature Date: 2024-11-13 - 1:04:30 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-11-13 - 1:04:30 PM GMT