



## FOND MOUNTAIN CARE PROJECT

519 CHEMIN DE LA CASSINE

73200 ALBERTVILLE

Exercice du : 01/09/2023 au 31/08/2024

Comptes arrêtés au : 31/08/2024

SIRET : 00000000000000 Code NAF :

---

**1° -**

**COMPTES ANNUELS**

---

### MG Pays de Savoie

100 Rue Louis Pasteur  
Carrefour de la Trousse  
73490 LA RAVOIRE

Numéro SIRET : 30253526500029

paysdesavoie@my-mg.com

Tél : 04 79 33 18 45

Fax : 04 79 71 36 18

# Sommaire

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

<i>Pacte des Entrepreneurs</i>	<i>1</i>
<i>DOSSIER GESTION</i>	<i>2</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>COMPTES ANNUELS</i>	<i>6</i>
<i>Compte de résultat page 1</i>	<i>7</i>
<i>Compte de résultat page 2</i>	<i>8</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>9</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>12</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>

# PARTENAIRE CONSEIL DE L'ENTREPRENEUR

Croissance | Performance | Optimisation

Depuis plus de 60 ans, nous accompagnons chaque entrepreneur dans sa réussite en développant une offre pluridisciplinaire pour qu'il se concentre sur son cœur d'activité.

## UNE OFFRE PLURIDISCIPLINAIRE

Nous sommes présents à chaque stade de développement d'une entreprise et de son dirigeant grâce à nos multi-expertises.



## UN ANCRAGE TERRITORIAL FORT ET DE PROXIMITÉ

Créé au cœur des Alpes, nous accompagnons tous ceux qui ont soif d'entreprendre en Savoie, Haute-Savoie, Rhône et Isère.



## LE GROUPE EN QUELQUES CHIFFRES



**+500**  
collaborateurs



**+30**  
agences



**+37 000**  
clients



**+52 M€**  
de CA

## DES DÉMARCHES SIMPLIFIÉES GRÂCE AU DIGITAL



Partagez en toute simplicité



Consultez, saisissez, déposez, classez



Dématérialisez vos documents



Échangez en toute sécurité

## UNE CERTIFICATION DE QUALITÉ



ISO 9001 : Une norme internationale qui établit les exigences relatives à un système de management de la qualité.

Notre entreprise est certifiée ISO 9001. (suivant champ d'application disponible sur [my-mg.com/qualite](https://my-mg.com/qualite)).



Etats financiers au 31/08/2024

## DOSSIER GESTION

Détail du compte de résultat

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	03/03/2023 31/08/2023	6 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	54 732,00	100,00			54 732,00	
Dons	54 732,00	100,00			54 732,00	
754001 DOTATIONS CIMALPES	21 727,00	39,70			21 727,00	
754002 DOTATIONS SYNDICAT ESF	5 000,00	9,14			5 000,00	
754003 DOTATIONS ALYS MANAGER	5 000,00	9,14			5 000,00	
754004 DOTATIONS PROPRIETAIRES	23 005,00	42,03			23 005,00	
Total des charges d'exploitation	59 726,47	109,13	1 042,00		58 684,47	N/S
Autres achats et charges externes	59 726,47	109,13	1 042,00		58 684,47	N/S
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIF	52,00	0,10	20,00		32,00	160,00
622630 HONORAIRES JURIDIQUES	500,00	0,91	500,00			
622640 HONORAIRES EXP-COMPTABLES	504,00	0,92	480,00		24,00	5,00
623100 CREATION & MAINTENANCE SITE IN	3 360,00	6,14			3 360,00	
623800 REDIS ASSO SS FORME SUBV	50 100,00	91,54			50 100,00	
623810 REDIS ASSO SS FORME SUBV COUP DE	5 000,00	9,14			5 000,00	
627500 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	210,47	0,38	42,00		168,47	401,12
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(4 994,47)	-9,13	(1 042,00)		(3 952,47)	-379,32
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(4 994,47)	-9,13	(1 042,00)		(3 952,47)	-379,32
Produits exceptionnels	500,00	0,91			500,00	
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	500,00	0,91			500,00	
Résultat exceptionnel	500,00	0,91			500,00	
TOTAL DES PRODUITS	55 232,00	100,91			55 232,00	
TOTAL DES CHARGES	59 726,47	109,13	1 042,00		58 684,47	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 494,47)	-8,21	(1 042,00)		(3 452,47)	-331,33
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Détail de l'Actif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	03/03/2023 31/08/2023	6 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	10 659,53	100,00	14 958,00	100,00	(4 298,47)	-28,74
Disponibilités	10 659,53	100,00	14 958,00	100,00	(4 298,47)	-28,74
512000      BANQUE POPULAIRE AURA	10 659,53	100,00	14 958,00	100,00	(4 298,47)	-28,74
TOTAL DUBILAN ACTIF	10 659,53	100,00	14 958,00	100,00	(4 298,47)	-28,74

Détail du Passif

	01/09/2023 31/08/2024	12 mois	03/03/2023 31/08/2023	6 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	9 463,53	88,78	13 958,00	93,31	(4 494,47)	-32,20
Total des fonds propres	9 463,53	88,78	13 958,00	93,31	(4 494,47)	-32,20
Fonds associatif sans droit de reprise	15 000,00	140,72	15 000,00	100,28		
102000 FOND PROPRES SANS DROIT DE REPRI	15 000,00	140,72	15 000,00	100,28		
Report à nouveau	(1 042,00)	-9,78			(1 042,00)	
119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(1 042,00)	-9,78			(1 042,00)	
Excédent ou déficit de l'exercice	(4 494,47)	-42,16	(1 042,00)	-6,97	(3 452,47)	-331,33
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 196,00	11,22	1 000,00	6,69	196,00	19,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196,00	11,22	1 000,00	6,69	196,00	19,60
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	1 196,00	11,22	1 000,00	6,69	196,00	19,60
Total du passif	10 659,53	100,00	14 958,00	100,00	(4 298,47)	-28,74

Etats financiers au 31/08/2024

## COMPTES ANNUELS



Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	6 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	54 732	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		54 732	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 726	1 042
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
Total des charges de fonctionnement		59 726	1 042
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(4 994)	(1 042)

Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(4 994)	(1 042)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations 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		(4 994)	(1 042)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	500	
	Total des produits exceptionnels	500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		500	
PARTICIPATION DES SALAIRIES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		55 232	
TOTAL DES CHARGES		59 726	1 042
EXCEDENT ou DEFICIT		(4 494)	(1 042)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		PRODUITS	CHARGES

Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>				
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	10 660		10 660	14 958
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	10 660		10 660	14 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		10 660		10 660	14 958

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(1 042)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(4 494)</b>	<b>(1 042)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>9 464</b>	<b>13 958</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>9 464</b>	<b>13 958</b>
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
DETTES (1)	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196	1 000
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 196</b>	<b>1 000</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>10 660</b>	<b>14 958</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(4 494,47)	(1 042,00)
(1) Dont à moins d'un an		1 196	1 000
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	15 000			15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			1 042	(1 042)
Résultat de l'exercice	(1 042)	1 042		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>13 958</b>	<b>1 042</b>	<b>1 042</b>	<b>13 958</b>

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL							

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					



Créances et Dettes

		31/08/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2024	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 196	1 196		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 196	1 196		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **MOUNTAIN CARE PROJECT**

519 Chemin de la Cassine  
73200 ALBERTVILLE

Fonds de dotation

## SOMMAIRE

1	Opinion .....	3
2	Fondement de l'opinion .....	3
2 1	Référentiel d'audit .....	3
2 2	Indépendance.....	3
3	Justification des appréciations .....	4
4	Vérifications spécifiques.....	4
5	Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels.....	4
6	Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels....	5

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux administrateurs du fonds de dotation MOUNTAIN CARE PROJECT,

### 1 Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre conseil d'administration dans le cadre des dispositions de l'article L. 821-5 du Code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation MOUNTAIN CARE PROJECT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue de désigner un commissaire aux comptes pour l'exercice 2023, ces derniers n'ont pas fait l'objet d'une certification.

### 2 Fondement de l'opinion

#### 2.1 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.

#### 2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **3 Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **4 Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

### **5 Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## 6 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. 821-55 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 fonds de dotation

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 du fonds de dotation 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.

*Fait à Annecy,*



Guillaume BERARD  
***Commissaire aux comptes***

---



# Bilan Actif

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>				
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	10 660		10 660	14 958
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	10 660		10 660	14 958
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		10 660		10 660	14 958

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



# Bilan Passif

		31/08/2024	31/08/2023
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	15 000	15 000
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(1 042)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(4 494)</b>	<b>(1 042)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>9 464</b>	<b>13 958</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>9 464</b>	<b>13 958</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 196	1 000
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 196</b>	<b>1 000</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 660</b>	<b>14 958</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 494,47)	(1 042,00)
	(1) Dont à moins d'un an	1 196	1 000
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

		31/08/2024	31/08/2023
		12 mois	6 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	54 732	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
Total des produits de fonctionnement		54 732	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	59 726	1 042
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
Total des charges de fonctionnement		59 726	1 042
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(4 994)	(1 042)

# Compte de Résultat 2/2

		31/08/2024	31/08/2023
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT</b>		<b>(4 994)</b>	<b>(1 042)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Excédent attribué ou insuffisance transférée		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>(4 994)</b>	<b>(1 042)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	500	
	Sur opérations en capital		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>500</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>500</b>	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>55 232</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>59 726</b>	<b>1 042</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(4 494)</b>	<b>(1 042)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			

# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 660** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **55 232** euros et un total **charges** de **59 726** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 494** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2023** et finit le **31/08/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Les principales méthodes utilisées sont :

## Créances et dettes

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

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

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

La dotation initiale consommable inscrite au passif, constituée en numéraire, est d'un montant de 15 000 €uros

# Règles et Méthodes Comptables

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

[illegible]

Annexe libre

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/08/2024	31/08/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/08/2024	31/08/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole		

[illegible]



Charges à payer

		31/08/2024
Total des Charges à payer		1 196
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 196
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	1 196	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/08/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION MAINTENANCE			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	15 000			15 000
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			1 042	(1 042)
Résultat de l'exercice	(1 042)	1 042		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>13 958</b>	<b>1 042</b>	<b>1 042</b>	<b>13 958</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



Guillaume BERARD

