

Fonds de dotation MHR Solidaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

RACIO SAS

15 route du Littoral - 34380 Saint Martin de Londres

Société par Actions Simplifiée au capital de 1 000 € - 934 671 074 R.C.S. Montpellier

Société membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Montpellier - Nîmes

Fonds de dotation MHR Solidaire

Stade Yves du Manoir - 500 avenue de Vanières
34070 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2025

Au conseil d'administration du Fonds de dotation MHR Solidaire,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation MHR Solidaire relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

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.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs

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

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 président.

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 ;

Fonds de dotation MHR Solidaire

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2025

- 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.

Saint Martin de Londres, le 14 novembre 2025

RACIO SAS

Julien Ledogar



✓ Certifié par  ministère

Julien LEDOGAR

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	265		265	265
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	97 771	44 160	53 611	64 082
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
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)		98 036	44 160	53 876	64 347
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 usagers et comptes rattachés	5 286		5 286	5 817
	Autres créances	60 900		60 900	279 593
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	457 356		457 356	309 214	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	124		124	
	TOTAL (II)	523 666		523 666	594 624
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		621 702	44 160	577 542	658 971
(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

Etat exprimé en euros

		30/06/2025	30/06/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	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>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	358 738	329 940
	Résultat de l'exercice	(5 094)	28 798
	Total des fonds propres	353 644	358 738
	Autres fonds associatifs		
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	353 644	358 738
Fonds dédiés	Provisions pour risques	20 994	20 994
	Provisions pour charges		
DETTES (1)	Total des provisions	20 994	20 994
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 109	165 135
	Dettes fiscales et sociales	36 050	36 736
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	48 745	77 369
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	202 904	279 240
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	577 542	658 971
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(5 093,78)	28 797,67
(1) Dont à moins d'un an		202 904	279 240
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		30/06/2025	30/06/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	235 047	206 547
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	236 400	440 110
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	11	23
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 594	2 128
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	483 052	648 809
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	17 854	13 499
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	308 894	430 529
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 281	11 637
	Rémunération du personnel	113 113	109 983
	Charges sociales	22 382	22 554
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 471	9 726
	Dotation aux provisions		20 994
	Autres charges	1	10
	Total des charges d'exploitation	484 996	618 933
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 944)	29 876
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 944)	29 876
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	3 150	1 078
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(3 150)	(1 078)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	483 052	648 809
	TOTAL DES CHARGES	488 146	620 011
	EXCEDENT ou DEFICIT	(5 094)	28 798
	PRODUITS	18 026	
	Bénévolat		
	Prestations en nature		(14 962)
	Dons en nature	18 026	14 962
	CHARGES	18 026	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	18 026	
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes ont été établis en application du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité publique.

Le bilan présente un total de **577 542** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **483 052** euros et un total **charges** de **488 146** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 094** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2024** et finit le **30/06/2025**.

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.

Informations générales

Depuis sa création en 2012, le Fonds de dotation Montpellier Rugby s'occupe des actions sociales et caritatives du club de rugby du Montpellier Hérault Rugby (MHR). En s'appuyant sur la notoriété du MHR et celle de ses joueurs, il se positionne comme un vecteur de transmission de valeurs chères au monde de l'Ovalie : partage, solidarité et entraide. Trois axes majeurs d'intervention ont été choisis :

Ouvrir la pratique du rugby au plus grand nombre.

Des séances de rugby adapté sont mises en place avec des jeunes scolarisés dans les établissements du grand Montpellier, auprès de personnes en situation de handicap, directement en milieu carcéral ou en lien avec des associations locales. Ces séances permettent aux bénéficiaires de profiter des vertus thérapeutiques, d'insertion et de vivre ensemble relatives à la pratique du rugby.

Etre un acteur engagé sur son territoire.

Tout au long de la saison, le Fonds de dotation Montpellier Rugby met en lumière des associations sur les matchs à domicile du MHR et organise des événements ou crée des produits pour collecter

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

des fonds afin de financer des projets associatifs.

Réduire l'impact environnemental.

Le Fonds de dotation Montpellier Rugby impulse une prise de conscience collective, et ce à tous les niveaux du club, tout en favorisant les bonnes pratiques et les démarches responsables sur le plan écologique.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	265					265
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265					265
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	75 085					75 085
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 686					22 686
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 771					97 771	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		98 036					98 036

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2025
			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	14 089	8 293		22 382
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	19 600	2 178		21 778
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 689	10 471		44 160
TOTAL		33 689	10 471		44 160

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/06/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/06/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			124	124
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				124

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/06/2025

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	5 286	5 286	
	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	10 900	10 900	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	50 000	50 000	
	Charges constatées d'avance	124	124	
	TOTAL DES CREANCES	66 310	66 310	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/06/2025

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	118 109	118 109		
	Personnel et comptes rattachés	23 064	23 064		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 358	9 358		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 628	3 628		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	48 745	48 745		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	202 904	202 904		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2025
Total des Produits à recevoir		60 900
Autres créances		60 900
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 900	
DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A	50 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2025
Total des Charges à payer		84 952
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 919
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	7 919	
Dettes fiscales et sociales		30 593
Dettes provisio. pour conges p	7 551	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	15 513	
Charges sociales sur conges pa	2 293	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	2 400	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 836	
Autres dettes		46 440
DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P	46 440	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 30/06/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	329 940	28 798			358 738
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	28 798	(28 798)		5 094	(5 094)
Situation nette	358 738			5 094	353 644
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	358 738			5 094	353 644

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	20 994			20 994
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 994			20 994
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	20 994			20 994

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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.			

Les provisions s'élèvent à 21 k€ et concernent un litige avec un ancien salarié. Le fonds considère avoir rempli l'ensemble de ses obligations et se montre confiant quant à l'issue de ce litige provisionné par prudence.

Effectif moyen

		30/06/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers			
	TOTAL		5	

--

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

Engagements en matière de pensions et retraite

Le fonds de dotation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Ce montant ne présente pas un caractère significatif.

Honoraires commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.4 K€ . Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant