



Crowe
Groupe Ficorec

Association RUGBY COEUR TOULONNAIS FONDS DE DOTATION

53 RUE MELPOMENDE

83100 TOULON

Exercice du 01/07/2024 au 30/06/2025

Ficorec Marseille Michelet

Ficorec Marseille St Barnabé

Ficorec La Ciotat

Ficorec Aix-en-Provence

Ficorec Aubagne

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association RUGBY COEUR TOULONNAIS FONDS DE DOTATION** relatifs à l'exercice du **01/07/2024** au **30/06/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 104 431 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : -12 002 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MARSEILLE

Le 30/09/2025

Signature

Bilan Actif

		30/06/2025			30/06/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 868		1 868	3 427
	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)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	4 862		4 862	4 086
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	97 702		97 702	93 704
	Charges constatées d'avance				1 803
	TOTAL (III)	104 431		104 431	103 020
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2025	30/06/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	15 000	15 000
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	66 552	72 632
	Résultat de l'exercice	(12 002)	(6 080)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	69 550	81 552
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57	52
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	23 676	14 502
	DETTES DIVERSES Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	11 149	6 914
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	34 881	21 468
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	104 431	103 020
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(12 002,08)	(6 080,39)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		34 881	21 468
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		57	52
(3) Dont emprunts participatifs			

Détail de l'Actif

	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET						
TOTAL III - Actif Circulant NET	104 431	100,00	103 020	100,00	1 411	1,37
Matières premières, approvisionnements	1 868	1,79	3 427	3,33	(1 559)	-45,50
Stocks Matière premières	1 868	1,79	3 427	3,33	(1 559)	-45,50
Autres créances	4 862	4,66	4 086	3,97	776	18,99
SASP RCT	808	0,77			808	
Produits à recevoir Divers	4 054	3,88	4 086	3,97	(32)	-0,78
Disponibilités	97 702	93,56	93 704	90,96	3 997	4,27
LYONNAISE DE BANQUE	97 702	93,56	93 704	90,96	3 997	4,27
Charges constatées d'avance			1 803	1,75	(1 803)	-100,00
Charges constatées d'Avance			1 803	1,75	(1 803)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	104 431	100,00	103 020	100,00	1 411	1,37

Détail du Passif

	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Capitaux propres	69 550	66,60	81 552	79,16	(12 002)	-14,72
Capital Social ou individuel	15 000	14,36	15 000	14,56		
Autres fonds propres	15 000	14,36	15 000	14,56		
Report à nouveau	66 552	63,73	72 632	70,50	(6 080)	-8,37
Report Ã Nouveau CrÃ©diteur	66 552	63,73	72 632	70,50	(6 080)	-8,37
Résultat de l'exercice	(12 002)	-11,49	(6 080)	-5,90	(5 922)	-97,39
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	34 881	33,40	21 468	20,84	13 413	62,48
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57	0,05	52	0,05	4	8,05
Intérêts courus à payer	57	0,05	52	0,05	4	8,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 676	22,67	14 502	14,08	9 175	63,26
Collectif fournisseurs créditeurs	19 968	19,12	10 966	10,64	9 002	82,09
Fournisseurs - FNP	3 708	3,55	3 536	3,43	173	4,88
Autres dettes	11 149	10,68	6 914	6,71	4 235	61,25
FRAIS VIAL MELVIN	277	0,27			277	
SASP RCT			14	0,01	(14)	-100,00
Charges Ã payer divers	10 871	10,41	6 900	6,70	3 971	57,55
TOTAL DU BILAN PASSIF	104 431	100,00	103 020	100,00	1 411	1,37

Compte de Résultat 1/2

				30/06/2025	30/06/2024
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				4 059
	Autres produits			87 022	160 631
	Total des produits d'exploitation (1)			87 022	164 690
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			87	2 935
	Variation de stock			(87)	1 846
	Autres achats et charges externes			102 419	164 962
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				1 026
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			102 420	170 770
RESULTAT D'EXPLOITATION				(15 398)	(6 080)

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2025	30/06/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(15 398)	(6 080)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) 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, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(15 398)	(6 080)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 000	
	Total des produits exceptionnels	4 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	604	
	Total des charges exceptionnelles	604	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 396	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		91 022	164 690
TOTAL DES CHARGES		103 024	170 770
RESULTAT DE L'EXERCICE		(12 002)	(6 080)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	87 022		164 690		(77 668)	-47,16
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux						
Montant net du chiffre d'affaires						
Reprises sur amts, dépréciations et provisions			4 059		(4 059)	-100,00
Repr.amts prov. / Exploitation			4 059		(4 059)	-100,00
Autres produits d'exploitation	87 022		160 631		(73 609)	-45,83
Ressources generosité public	21 746		1 000		20 746	N/S
ParticipatÂ° Dons Au Coeur Qua	10 000		24 000		(14 000)	-58,33
ParticipatÂ° Dons Autres	3 222		84 227		(81 005)	-96,17
ParticipatÂ° Dons CitÂ© Femme	7 000		10 240		(3 240)	-31,64
ParticipatÂ° Dons Ecojeux	15 000		15 000			
ParticipatÂ° Dons Neptunalia	54		4 164		(4 110)	-98,70
ParticipatÂ° Dons Ope Mensuel			2 000		(2 000)	-100,00
ParticipatÂ°Dons Rugby Fauteui	20 000		20 000			
Produits divers gest° courante	10 000				10 000	
Total des charges d'exploitation	102 420		170 770		(68 350)	-40,02
Achats de matières premières et autres appro.	87		2 935		(2 848)	-97,02
Achats de première			(8 119)		8 119	100,00
Ach. Prdt Au Coeur du Quartier			653		(653)	-100,00
Ach. Prdt Autres			4 179		(4 179)	-100,00
Ach.Prdt Eco Jeux			4 622		(4 622)	-100,00
Ach.Prdt. Rugby Fauteuil	87		1 600		(1 512)	-94,54
Variation de stocks approvisionnements	(87)		1 846		(1 932)	-104,70
VariatÂ° de Stocks Mat.1Ã°res	(87)		1 846		(1 932)	-104,70
Autres achats et charges externes	102 419		164 962		(62 543)	-37,91
PrestatÂ° Serv Autres	3 239				3 239	
PrestatÂ° Serv CitÂ© de la Fem			750		(750)	-100,00
Fournit.P.Equip CitÂ© une Femm			1 100		(1 100)	-100,00
FOURNITURES Petit Â©quipement	75				75	
Fournt. P.Equip OperatÂ° Mensu	274				274	
Location mobiliÃ°re Autres	1 801				1 801	
ASSURANCES	1 753		1 641		112	6,83
PERSONNEL DETACHE	43 395		55 078		(11 683)	-21,21
Commissions et courtage s/ Vte	1 571				1 571	
HONORAIRES	4 584		4 568		15	0,34
PUBLICITE Autres	600				600	
DONS	3 674		39 447		(35 773)	-90,69
DONS Autres	5 674		32 900		(27 226)	-82,75
DONS Ecojeux	4 657				4 657	
Dons Muguet Espoir	8 871		400		8 471	N/S
DONS OpÂ©rations mensuelles			4 100		(4 100)	-100,00
Dons Ruck & Roule	6 137				6 137	
DEPLACEMENTS Au Coeur des Quar			600		(600)	-100,00
DEPLACEMENTS Ecojeux	1 475		2 052		(577)	-28,12
DEPLACEMENTS Enfants de Mayol	827		8 793		(7 966)	-90,59
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	488		2 440		(1 952)	-79,99
INDEMNITES KM	542		1 473		(931)	-63,20

Détail du Compte de Résultat

	01/07/2024 30/06/2025	12 mois	01/07/2023 30/06/2024	12 mois	Variations	%
RECEPTIONS					(137)	-100,00
RECEPTIONS Au coeur des Quart		139		137	139	
Réceptions Autres		4 321		850	3 471	408,34
RECEPTIONS Cit� une Femme		3 294		5 440	(2 146)	-39,45
RECEPTIONS Ecojeux		1 850		1 742	108	6,20
RECEPTION RUCK&ROULE		1 861			1 861	
FRAIS TELEPHONE				102	(102)	-100,00
FRAIS BANCAIRES		769		798	(30)	-3,71
CONCOURS DIVERS		550		550		
Charges sociales du personnel				1 026	(1 026)	-100,00
Autres Charges du personnel				1 026	(1 026)	-100,00
Résultat d'exploitation		(15 398)		(6 080)	(9 318)	-153,24
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts		(15 398)		(6 080)	(9 318)	-153,24
Total des produits exceptionnels		4 000			4 000	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 000			4 000	
Produits except. ex. antérieur		4 000			4 000	
Total des charges exceptionnelles		604			604	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		604			604	
Charges sur exercice antérieur		604			604	
Résultat exceptionnel		3 396			3 396	
Résultat de l'exercice		(12 002)		(6 080)	(5 922)	-97,39

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 **104 431** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 022** euros et un total **charges** de **103 024** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 002** 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.

Toutefois, nous avons revue la présentation des comptes concernant les achats de matière pour les reclasser dans les comptes 60, afin d'avoir la corrélation avec le stocks.

L'entité applique depuis le 1er janvier 2020 le nouveau règlement comptable suivant :

Le règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

Immobilisations

Néant

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les places gratuites n'ont pas été valorisées, du fait que nous n'avons pas la contrepartie de la charge.

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

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.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a pour objet social d'organiser, soutenir et / ou promouvoir dans une finalité d'intérêt général toute action à caractère philanthropique, familial, patrimonial et solidaire auprès d'un large public.

Lé périmètre des activités consiste dans l'accompagnement financier d'associations dans leurs actions en lien avec l'objet social du fond de dotation.

Les ressources du Fonds proviennent pour l'essentiel de la générosité du public.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

Créances et Dettes

		30/06/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	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 (2)			
	Débiteurs divers	4 862	4 862	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	4 862	4 862	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	57	57		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 676	23 676		
	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 (2)				
	Autres dettes	11 149	11 149		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	34 881	34 881		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				