



Ass MHB INITIATIVES

81374298800013

1000 AVENUE DU VAL DE MONTFERRAN
CENTRE JEAN PAUL LACOMBE
34090 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE



Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | |
|--|----|
| <i>Attestation</i> | 1 |
| <i>Bilan Actif</i> | 2 |
| <i>Bilan Passif</i> | 3 |
| <i>Compte de résultat</i> | 4 |
| <i>Détail de l'Actif</i> | 5 |
| <i>Détail du Passif</i> | 6 |
| <i>Détail du Compte de Résultat</i> | 7 |
| <i>Règles et méthodes comptables 1</i> | 9 |
| <i>Créances et dettes</i> | 11 |
| <i>Variation des fonds propres</i> | 12 |
| <i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i> | 13 |
| <i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i> | 14 |
| <i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i> | 15 |
| <i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i> | 16 |
| <i>Annexe libre</i> | 17 |

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 **Ass MHB INITIATIVES** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 100 047 euros

Chiffre d'affaires : euros

Résultat net comptable : 50 969 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 JACOU
Le 20/07/2023

Maria HODZAJ
Expert-Comptable
Pour AXIOME ALPHA ASSOCIES

Bilan Actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---------------------------|--|------------|-------------------|---------|------------|
| | | 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 | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 855 | 85 | 770 | |
| | 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 | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | 855 | 85 | 770 | |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 99 276 | | 99 276 | 56 113 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 99 276 | | 99 276 | 56 113 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 100 131 | 85 | 100 047 | 56 113 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | 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 | 45 837 | 35 419 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 50 969 | 10 418 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 96 805 | 45 837 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 96 805 | 45 837 |
| 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) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 480 | 6 111 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 761 | |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | 4 166 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 3 241 | 10 277 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 100 047 | 56 113 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 50 968,53 | 10 417,65 |
| | (1) Dont à moins d'un an | 3 241 | 10 277 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |

Compte de Résultat

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 19 225 | |
| | Prestations de services | 2 076 | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 2 667 | |
| | Dons | 111 005 | 20 500 |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 134 973 | 20 500 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 1 728 | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 50 149 | 10 082 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 | |
| | Rémunération du personnel | 5 184 | |
| | Charges sociales | 63 | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 85 | |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation | 57 210 | 10 082 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 77 763 | 10 418 |
| Charges financières Produits financiers | 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) | 77 763 | 10 418 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 26 794 | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (26 794) | |
| | 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 | 134 973 | 20 500 |
| | TOTAL DES CHARGES | 84 004 | 10 082 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 50 969 | 10 418 |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Détail de l'Actif

| | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|------------------------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|-------|
| TOTAL I - Actif immobilisé NET | 770 | 0,77 | | | 770 | |
| Autres immobilisations corporelles | 770 | 0,77 | | | 770 | |
| MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 855 | 0,85 | | | 855 | |
| Compte n° 281830 | (85) | -0,08 | | | (85) | |
| TOTAL II - Actif circulant NET | 99 276 | 99,23 | 56 113 | 100,00 | 43 163 | 76,92 |
| Disponibilités | 99 276 | 99,23 | 56 113 | 100,00 | 43 163 | 76,92 |
| SOCIETE GENERALE | 99 276 | 99,23 | 56 113 | 100,00 | 43 163 | 76,92 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 100 047 | 100,00 | 56 113 | 100,00 | 43 933 | 78,29 |

Détail du Passif

| | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|----------------|---------------|
| TOTAL I - Total des fonds propres | 96 805 | 96,76 | 45 837 | 81,69 | 50 969 | 111,20 |
| Total des fonds propres (situation nette) | 96 805 | 96,76 | 45 837 | 81,69 | 50 969 | 111,20 |
| Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl. | | | | | | |
| AUTRES FONDS PROPRES-DOTATIONS | 15 000 | 14,99 | 15 000 | 26,73 | | |
| AUTRES FDS PROPRES-DOT | (15 000) | -14,99 | (15 000) | -26,73 | | |
| Report à nouveau | 45 837 | 45,82 | 35 419 | 63,12 | 10 418 | 29,41 |
| REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT | 45 837 | 45,82 | 35 419 | 63,12 | 10 418 | 29,41 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 50 969 | 50,94 | 10 418 | 18,57 | 40 551 | 389,25 |
| Total des autres fonds propres | | | | | | |
| Total autres fonds propres | | | | | | |
| TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 3 241 | 3,24 | 10 277 | 18,31 | (7 035) | -68,46 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 480 | 2,48 | 6 111 | 10,89 | (3 631) | -59,42 |
| Collectif fournisseurs créditeurs | 1 400 | 1,40 | 2 871 | 5,12 | (1 471) | -51,24 |
| FOURNISSEURS | 1 080 | 1,08 | 3 240 | 5,77 | (2 160) | -66,67 |
| Dettes fiscales et sociales | 761 | 0,76 | | | 761 | |
| PERSONNEL AVANCES ET A COMPTES | 219 | 0,22 | | | 219 | |
| DETTES PROVISIO. POUR CONGES P | 471 | 0,47 | | | 471 | |
| SECURITE SOCIALE | 30 | 0,03 | | | 30 | |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 34 | 0,03 | | | 34 | |
| CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA | 6 | 0,01 | | | 6 | |
| Compte n°448630 | 1 | | | | 1 | |
| Autres dettes | | | 4 166 | 7,42 | (4 166) | -100,0 |
| AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI | | | 4 166 | 7,42 | (4 166) | -100,0 |
| Total du passif | 100 047 | 100,00 | 56 113 | 100,00 | 43 933 | 78,29 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|---|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Total des produits d'exploitation | 134 973 | 100,00 | 20 500 | 100,00 | 114 473 | 558,40 |
| Ventes de biens et services | 21 301 | 15,78 | | | 21 301 | |
| Ventes de biens | 19 225 | 14,24 | | | 19 225 | |
| VENTES DE MARCHANDISES | 19 225 | 14,24 | | | 19 225 | |
| Ventes de prestations de service | 2 076 | 1,54 | | | 2 076 | |
| VENTES PLACES GALA | 1 565 | 1,16 | | | 1 565 | |
| PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES | 511 | 0,38 | | | 511 | |
| Produits de tiers financeurs | 2 667 | 1,98 | | | 2 667 | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 667 | 1,98 | | | 2 667 | |
| SUBVENTION | 2 667 | 1,98 | | | 2 667 | |
| Autres produits d'exploitation | 111 005 | 82,24 | 20 500 | 100,00 | 90 505 | 441,49 |
| Autres produits | 111 005 | 82,24 | 20 500 | 100,00 | 90 505 | 441,49 |
| DONS MANUELS NON AFFECTES | 111 005 | 82,24 | 20 500 | 100,00 | 90 505 | 441,49 |
| Total des charges d'exploitation | 57 210 | 42,39 | 10 082 | 49,18 | 47 127 | 467,42 |
| Achats de marchandises | 1 728 | 1,28 | | | 1 728 | |
| ACHATS DE PLACES | 1 728 | 1,28 | | | 1 728 | |
| Autres achats et charges externes | 50 149 | 37,15 | 10 082 | 49,18 | 40 067 | 397,39 |
| PETIT EQUIPEMENT | 4 761 | 3,53 | 6 809 | 33,21 | (2 048) | -30,08 |
| OVH | | | 41 | 0,20 | (41) | -100,0 |
| FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO | 243 | 0,18 | | | 243 | |
| HONORAIRES | 2 024 | 1,50 | 1 800 | 8,78 | 224 | 12,47 |
| EVENEMENTIEL | 33 957 | 25,16 | | | 33 957 | |
| CATALOGUES ET IMPRIMES | 305 | 0,23 | | | 305 | |
| DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA | 3 000 | 2,22 | | | 3 000 | |
| VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 97 | 0,07 | | | 97 | |
| RECEPTIONS | 5 238 | 3,88 | 1 020 | 4,98 | 4 218 | 413,49 |
| FRAIS BANCAIRES | 523 | 0,39 | 413 | 2,01 | 111 | 26,81 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 | | | | 1 | |
| PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C | 1 | | | | 1 | |
| Salaires et traitements | 5 184 | 3,84 | | | 5 184 | |
| SALAIRES APPOINTEMENTS | 4 713 | 3,49 | | | 4 713 | |
| CONGES PAYES | 471 | 0,35 | | | 471 | |
| Charges sociales | 63 | 0,05 | | | 63 | |
| COTISATIONS URSSAF | 40 | 0,03 | | | 40 | |
| COTISATIONS AUX MUTUELLES | 17 | 0,01 | | | 17 | |
| COTISATIONS AUX CAISSES RETR. | | | | | | |
| COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO | 6 | | | | 6 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 85 | 0,06 | | | 85 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 85 | 0,06 | | | 85 | |
| Résultat d'exploitation | 77 763 | 57,61 | 10 418 | 50,82 | 67 345 | 646,45 |

Détail du Compte de Résultat

| | 01/01/2022 31/12/2022 | 12 mois | 01/01/2021 31/12/2021 | 12 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|------------|--------------------------|------------|------------|--------|
| Total des produits financiers | | | | | | |
| Total des charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | | | | | | |
| Résultat courant avant impôts | 77 763 | 57,61 | 10 418 | 50,82 | 67 345 | 646,45 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles | 26 794 | 19,85 | | | 26 794 | |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | 26 794 | 19,85 | | | 26 794 | |
| DONS, LIBERALITES | 26 794 | 19,85 | | | 26 794 | |
| Résultat exceptionnel | (26 794) | -19,85 | | | (26 794) | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 50 969 | 37,76 | 10 418 | 50,82 | 40 551 | 389,25 |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | |

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 **100 047** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 973** euros et un total **charges** de **84 004** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 969** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/11/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Notre fonds de dotation est soumis aux règlements de l'ANC 2015-06 et suivants relatif au PCG, sous lequel s'inscrit le règlement N°2018-06 de l'ANC qui prévoit les adaptations spécifiques aux associations.

L'entrée en vigueur de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable de manière rétrospective.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation MHB Initiatives a été créé le 26 mars 2015 à l'initiative de ses deux

Règles et Méthodes Comptables

fondateurs, la SAS Montpellier Handball, représenté par Serge GRANGER, et l'association Montpellier Handball représentée par Rémy LEVY.

Il a pour objet, en s'appuyant sur les valeurs de respect, d'engagement, de tolérance et de solidarité que véhicule le club, ainsi que des actions menées par son association depuis de nombreuses années, de promouvoir et de soutenir toute mission d'intérêt général ou tout projet qui viserait notamment à :

- Valoriser le rôle éducatif et social du handball aux personnes en situation de handicap ;
- Encourager l'insertion sociale et la citoyenneté à travers la pratique du handball ;
- Rendre accessible la pratique du handball aux personnes en situation de handicap ;
- Véhiculer des valeurs de saines habitudes de vie à travers la pratique du handball et allier le sport à la santé, comme vecteur de bien-être.

Afin de réaliser son objet, le fonds de dotation peut notamment s'assurer le concours de tout partenaire privé, financier, commercial, industriel, directement ou indirectement concerné par la mission du fonds de dotation.

Il peut notamment organiser des manifestations publiques, mettre en place des stratégies de collecte de fonds en lien avec son objet et plus généralement entreprendre toute action susceptible de faciliter la réalisation de sa mission, dans le respect des Lois et des Règlements.

Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 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 | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | 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) | | | |

| | | 31/12/2022 | 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 | 2 480 | 2 480 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 690 | 690 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 70 | 70 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 | 1 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 241 | 3 241 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 35 419 | 10 418 | | | 45 837 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 10 418 | (10 418) | 50 969 | | 50 969 |
| Situation nette | 45 837 | | 50 969 | | 96 805 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 45 837 | | 50 969 | | 96 805 |

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{1/2}

| Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | | Frais de fonctionne- ment | Dotations aux provisions et dépréciations | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques | | Total compte de résultat au 31/12/2022 |
|---------------------|--|------------------------|--|-----------------------------|----------------------|------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|--|--|---|
| Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources | | | | | Aut pdts liés à la gsité du public | Aut pdts non liés à la gsité du public | |
| par l'organisme | Versements à d'autres organismes | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 728 | | | | | | 1 728 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 50 149 | | | | | | 50 149 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| | | | | | | 5 184 | | | | | | 5 184 |
| | | | | | | 63 | | | | | | 63 |
| | | | | | | 85 | | | | | | 85 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 10 794 | | 16 000 | | | | | | | | | 26 794 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 10 794 | | 16 000 | | | 57 210 | | | | | | 84 004 |

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{2/2}

| Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | Total compte de résultat au 31/12/2022 |
|---------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|---|
| Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | | | | |

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--|------------|------------|
| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| | 1.2 Dons, legs et mécénat | | |
| | - Dons manuels | | 20 500 |
| | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| | - Mécénat | | |
| | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 2.1 Cotisations avec contrepartie | | |
| | 2.2 Parrainage des entreprises | | |
| | 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | |
| | 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 132 306 | |
| | 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 2 667 | |
| | 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| | 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | |
| Total des produits par origine | | 134 973 | 20 500 |
| CHARGES PAR DESTINATION | 1 - MISSIONS SOCIALES | | |
| | 1.1 Réalisées en France | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 10 794 | |
| | 1.2 Réalisées à l'étranger | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 16 000 | |
| | 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | |
| | 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | |
| | 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 57 210 | 10 082 |
| | 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| | 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | |
| | 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | |
| | 7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES | | |
| | 7.1 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 7.2 Autres produits non liés à la générosité du public | | |
| Total des charges par destination | | 84 004 | 10 082 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | 50 969 | 10 418 |

Compte de Résultat par Origine et Destination ^{2/2}

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|------------|------------|
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | Total des produits par origine | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | |
| | Réalisées en France | | |
| | Réalisées à l'étranger | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | |
| | Total des charges par destination | | |

Annexe libre

LISTE DES LIBERALITES RECUES

| Date | Mode de paiement | Nomdu donateur | Montant | Affectation |
|--------------|------------------|---|----------------|-------------|
| 05/07/2022 | Chèque | ASSOCIATION MONTPELLIER HAND-BALL | 19 500 € | NON AFFECTE |
| 02/06/2022 | VIREMENT | SEPTEO | 20 000 € | NON AFFECTE |
| 15/09/2022 | Chèques | DON GALA | 61 505 € | NON AFFECTE |
| 04/11/2022 | Virement | CIC | 10 000 € | NON AFFECTE |
| TOTAL | | | 111 005 | |



Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34470 Perols

MONTPELLIER HANDBALL INITIATIVES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MONTPELLIER HANDBALL INITIATIVES

Fonds de dotation

Siège social : CENTRE JEAN-PAUL LACOMBE 1000 AV DU VAL DE MONTFERRAND
34090 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres du fonds de dotation MONTPELLIER HANDBALL INITIATIVES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation MONTPELLIER HANDBALL INITIATIVES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration 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 conseil d'administration.

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.823-10-1 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars CPA

Pérois, le 20 décembre 2023

A blue ink signature, appearing to read 'P. Morandi', written in a cursive style.

Paul MORANDI

Associé

A black ink signature, appearing to read 'S. Servanton', written in a cursive style.

Stephane SERVANTON

Directeur

Bilan Actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 |
|---------------------------|--|------------|-------------------|---------|------------|
| | | 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 | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Constructions | | | | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 855 | 85 | 770 | |
| | 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 | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (I) | 855 | 85 | 770 | |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | | | | |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| | DISPONIBILITES | 99 276 | | 99 276 | 56 113 |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 99 276 | | 99 276 | 56 113 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à V) | 100 131 | 85 | 100 047 | 56 113 |
| | (1) dont droit au bail | | | | |
| | (2) dont à moins d'un an | | | | |
| | (3) dont à plus d'un an | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--|------------|------------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | 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 | | |
| FONDS PROPRES | Autres | | |
| | Report à nouveau | 45 837 | 35 419 |
| | Excédent ou déficit de l'exercice | 50 969 | 10 418 |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 96 805 | 45 837 |
| | Fonds propres consommables | | |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| | Total des fonds propres | 96 805 | 45 837 |
| | | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| Fonds reportés et dédiés | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| Provisions | 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 | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 480 | 6 111 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 761 | |
| | DETTES DIVERSES | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | | 4 166 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | Total des dettes | 3 241 | 10 277 |
| Ecart de conversion passif | | | |
| | | | |
| TOTAL PASSIF | | 100 047 | 56 113 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 50 968,53 | 10 417,65 |
| (1) Dont à moins d'un an | | 3 241 | 10 277 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | | |

Compte de Résultat

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|------------|------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | 19 225 | |
| | Prestations de services | 2 076 | |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 2 667 | |
| | Dons | 111 005 | 20 500 |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| | Autres produits | | |
| | Total des produits d'exploitation | 134 973 | 20 500 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | 1 728 | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 50 149 | 10 082 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 | |
| | Rémunération du personnel | 5 184 | |
| | Charges sociales | 63 | |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 85 | |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation | 57 210 | 10 082 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 77 763 | 10 418 |
| Charges financières Produits financiers | 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) | 77 763 | 10 418 |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 26 794 | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (26 794) | |
| | 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 | 134 973 | 20 500 |
| | TOTAL DES CHARGES | 84 004 | 10 082 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | 50 969 | 10 418 |
| | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| | 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 **100 047** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **134 973** euros et un total **charges** de **84 004** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **50 969** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/11/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Notre fonds de dotation est soumis aux règlements de l'ANC 2015-06 et suivants relatif au PCG, sous lequel s'inscrit le règlement N°2018-06 de l'ANC qui prévoit les adaptations spécifiques aux associations.

L'entrée en vigueur de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable de manière rétrospective.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation MHB Initiatives a été créé le 26 mars 2015 à l'initiative de ses deux

Règles et Méthodes Comptables

fondateurs, la SAS Montpellier Handball, représenté par Serge GRANGER, et l'association Montpellier Handball représentée par Rémy LEVY.

Il a pour objet, en s'appuyant sur les valeurs de respect, d'engagement, de tolérance et de solidarité que véhicule le club, ainsi que des actions menées par son association depuis de nombreuses années, de promouvoir et de soutenir toute mission d'intérêt général ou tout projet qui viserait notamment à :

- Valoriser le rôle éducatif et social du handball aux personnes en situation de handicap ;
- Encourager l'insertion sociale et la citoyenneté à travers la pratique du handball ;
- Rendre accessible la pratique du handball aux personnes en situation de handicap ;
- Véhiculer des valeurs de saines habitudes de vie à travers la pratique du handball et allier le sport à la santé, comme vecteur de bien-être.

Afin de réaliser son objet, le fonds de dotation peut notamment s'assurer le concours de tout partenaire privé, financier, commercial, industriel, directement ou indirectement concerné par la mission du fonds de dotation.

Il peut notamment organiser des manifestations publiques, mettre en place des stratégies de collecte de fonds en lien avec son objet et plus généralement entreprendre toute action susceptible de faciliter la réalisation de sa mission, dans le respect des Lois et des Règlements.

Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 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 | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | 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) | | | |

| | | 31/12/2022 | 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 | 2 480 | 2 480 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 690 | 690 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 70 | 70 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 | 1 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 3 241 | 3 241 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variation des Fonds Propres

| | Fonds propres clôture 31/12/2021 | Affectation du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou consommation | Fonds propres clôture 31/12/2022 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 35 419 | 10 418 | | | 45 837 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 10 418 | (10 418) | 50 969 | | 50 969 |
| Situation nette | 45 837 | | 50 969 | | 96 805 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 45 837 | | 50 969 | | 96 805 |

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{1/2}

| Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | | Frais de fonctionne- ment | Dotations aux provisions et dépréciations | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques | | Total compte de résultat au 31/12/2022 |
|---------------------|--|------------------------|--|-----------------------------|----------------------|------------------------------|---|-------------------------------|------------------------------|--|--|---|
| Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources | | | | | Aut pdts liés à la gsité du public | Aut pdts non liés à la gsité du public | |
| par l'organisme | Versements à d'autres organismes | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 728 | | | | | | 1 728 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 50 149 | | | | | | 50 149 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 1 | | | | | | 1 |
| | | | | | | 5 184 | | | | | | 5 184 |
| | | | | | | 63 | | | | | | 63 |
| | | | | | | 85 | | | | | | 85 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 10 794 | | 16 000 | | | | | | | | | 26 794 |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 10 794 | | 16 000 | | | 57 210 | | | | | | 84 004 |

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{2/2}

| Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | Total compte de résultat au 31/12/2022 |
|---------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|---|
| Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|--|
| Secours en nature | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Personnel bénévole | | | | |
| TOTAL | | | | |

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--|------------|------------|
| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| | 1.2 Dons, legs et mécénat | | |
| | - Dons manuels | | 20 500 |
| | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| | - Mécénat | | |
| | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 2.1 Cotisations avec contrepartie | | |
| | 2.2 Parrainage des entreprises | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | |
| | 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 132 306 | |
| | 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 2 667 | |
| | 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| | 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | |
| | Total des produits par origine | 134 973 | 20 500 |
| | 1 - MISSIONS SOCIALES | | |
| | 1.1 Réalisées en France | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 10 794 | |
| | 1.2 Réalisées à l'étranger | | |
| | - Actions réalisées par l'organisme | | |
| | - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 16 000 | |
| | 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | |
| | 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | |
| | 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 57 210 | 10 082 |
| | 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| | 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | |
| | 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | |
| | 7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES | | |
| | 7.1 Autres produits liés à la générosité du public | | |
| | 7.2 Autres produits non liés à la générosité du public | | |
| | Total des charges par destination | 84 004 | 10 082 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | 50 969 | 10 418 |

Compte de Résultat par Origine et Destination ^{2/2}

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|------------|------------|
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS PAR ORIGINE | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | |
| | 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Total des produits par origine | | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | |
| | Réalisées en France | | |
| | Réalisées à l'étranger | | |
| | 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | |
| | 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | |
| Total des charges par destination | | | |

Ce document contient une mention
expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

LISTE DES LIBERALITES RECUES

| Date | Mode de paiement | Nomdu donateur | Montant | Affectation |
|--------------|------------------|---|----------------|-------------|
| 05/07/2022 | Chèque | ASSOCIATION MONTPELLIER HAND-BALL | 19 500 € | NON AFFECTE |
| 02/06/2022 | VIREMENT | SEPTEO | 20 000 € | NON AFFECTE |
| 15/09/2022 | Chèques | DON GALA | 61 505 € | NON AFFECTE |
| 04/11/2022 | Virement | CIC | 10 000 € | NON AFFECTE |
| TOTAL | | | 111 005 | |