

FONDS DE DOTATION ROYAL CLUB 700
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

FONDS DE DOTATION ROYAL CLUB 700

N° Siret : 923 894 364 00010

12 Rue des Petites Friches

77340 PONTAULT COMBAULT

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **Fonds de Dotation Royal Club 700** relatifs à l'exercice de dix-sept (17) mois, recouvrant la période du 03/08/2023 au 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 3 août 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.823-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

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 de 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 du fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les



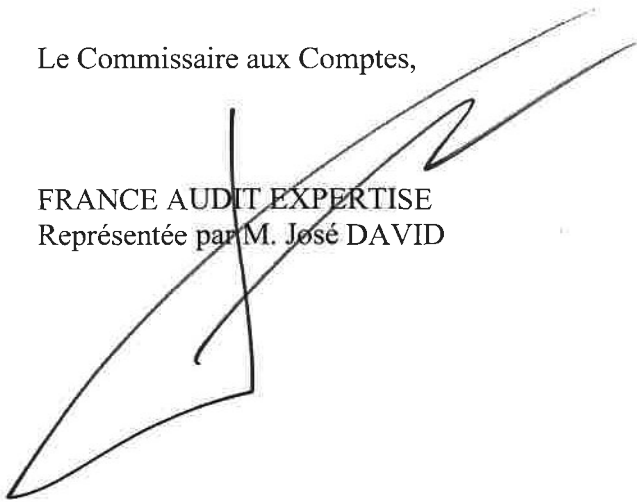
comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes,

FRANCE AUDIT EXPERTISE
Représentée par M. José DAVID



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 03/08/2023 au 31/12/2024

ASS ROYAL CLUB 700

12 Rue des Petites Friches
77340 PONTAULT-COMBAULT

Tél.

Fax.

APE : 8899B-

Siret : 92389436400010

TEAM R & ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de Paris-Ile de France
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux comptes de Paris

75002 PARIS

01 77 00 03 37

secretariat@teamr-associes.com

www.teamr-associes.com

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Autres créances	6 600		6 600
Autres postes de l'actif circulant			
Disponibilités	84 278		84 278
Total II	90 878		90 878
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	90 878		90 878
Legs nets à réaliser :			
acceptés par les organes statutairements compétents			
autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre :			

Bilan passif

au 31/12/2024	
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Réserves	
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	69 718
Situation nette (sous-total)	69 718
Fonds propres consommables	15 000
Total I	84 718
FONDS REPORTES ET DEDIES	
PROVISIONS	
DETTES	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 160
Total IV	6 160
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	90 878
(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	6 160
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

Exercice N 31/12/2024	
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de biens et de services	
Produits de tiers financeurs	
Ressources liées à la générosité du public	76 735
Dont Dons manuels	76 735
Total I	76 735
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats et charges externes	7 016
Total II	7 016
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	69 718
PRODUITS FINANCIERS	
CHARGES FINANCIERES	

Compte de résultat

Exercice N 31/12/2024	
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	69 718
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Total des produits (I+III+V)	76 735
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 016
EXCEDENT OU DEFICIT	69 718

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 03/08/2023 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : ROYAL CLUB 700

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 90 878 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 69 718 euros. L'exercice a une durée de 17 mois, recouvrant la période du 03/08/2023 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 600 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	6 600	6 600	
Charges constatées d'avance			
Total	6 600	6 600	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 160 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 160	6 160		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	6 160	6 160		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 160
Total	6 160

Autres informations

Donations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2024	Exercice N
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Produits liés à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels	76 735	76 735
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - Produits non liés à la générosité 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		
3 - Subventions et autres concours publics		
4 - Reprises sur provisions et dépréciations		
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs		
Total	76 735	76 735
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		
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		
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	7 016	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Impôt sur les bénéfices		
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
Total	7 016	
Excédent ou Déficit	69 718	76 735

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2024	Exercice N
	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - Contributions volontaires liées		
à la générosité du public		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
2 - Contributions volontaires non liées		
à la générosité du public		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
3 - Concours public en nature		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - Contributions volontaires		
aux missions sociales		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
2 - Contributions volontaires		
à la recherche de fonds		
3 - Contributions volontaires		
au fonctionnement		
Total		

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Exercice N 31/12/2024	
EMPLOIS PAR DESTINATION	
1 - Missions sociales	
1.1 Réalisées en France	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	
1.2. Réalisées à l'étranger	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	
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	
Total des emplois	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	76 735
Total	76 735
RESSOURCES PAR ORIGINE	
1 - Ressources liées à la générosité du public	
1.1 Cotisations sans contrepartie	
1.2 Dons, legs et mécénats	
- Dons manuels	76 735
- Dons manuels	
- Dons manuels	
- Dons manuels	
Total des ressources	
2 - Reprises sur provisions et dépréciations	
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice	
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
Total	76 735

Autres informations

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

ETAT DU CONTRIBUTEUR	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
ALLEMAGNE	31/12/2024	Personne physique	Don	Direct	Virt bancaire	9 000
						9 000
LUXEMBOURG	31/12/2024	Personne physique	Don	Direct	Virt bancaire	12 800
						12 800
BELGIQUE	31/12/2024	Personne physique	Don	Direct	Virt bancaire	2 500
						2 500