

SOMMAIRE

- *Bilan actif-passif*
- *Soldes intermédiaires de gestion*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes bilan actif passif*
- *Détail Soldes intermédiaires de gestion*
- *Détail Compte de résultat*

EXPERIO

*SARL SEDEC
23 BOULEVARD RAYMOND POINCARE
06160 JUAN LES PINS
04.93.61.80.00*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 8			Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II						
	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						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	46 300		46 300		46 300	
	Capital souscrit - appelé, non versé	5 000		5 000		5 000	
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	34 291		34 291		34 291	
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	85 591		85 591		85 591	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	85 591		85 591		85 591	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 8	Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	9 591		9 591	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	9 591		9 591	
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (I)	Total II				
	Provisions pour risques				
Comptes de Régularisation	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	76 000		76 000	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	76 000		76 000	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		85 591		85 591	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 76 000



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2024 8	% CA	Exercice N-1 05/11/2023 11	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes de marchandises + Production vendue						
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
Marge commerciale + Production de l'exercice						
- Consommation de l'exercice en provenance des tiers	47 097				47 097	
Valeur ajoutée	47 097				47 097	
+ Subventions						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Charges de personnel						
Excédent brut (ou insuffisance brute) d'exploitation	47 097				47 097	
+ Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
+ Quote-part subventions d'invest. virée au résultat						
+ Produits cessions d'immos incorp. et corporelles						
- Val. comptables immos incorp. et corp. cédées	156 000				156 000	
+ Autres produits	251 884				251 884	
- Autres charges	48 787				48 787	
Résultat d'exploitation (bénéfice ou perte)						
+ Quote-part de résultat sur opérations faites en commun						
- Quote-part de résultat sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant avant impôts (bénéfice ou perte)						
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
+ Résultat courant avant impôts (bénéfice ou perte)						
+ Résultat exceptionnel (bénéfice ou perte)						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET						

DÉTAIL DES IMMOBILISATIONS SIGNIFICATIVES	Exercice N 30/06/2024 8	% CA	Exercice N-1 05/11/2023 11	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
+ Pdts cessions immos fin. hors TIAP et pdts nets de TIAP						
- VC immos fin. cédées hors TIAP et chg. nettes de TIAP						
Plus/moins-values sur cessions d'immos financières						
+ Pdts cessions d'immos dans résultat exceptionnel						
- VC immos cédées dans résultat exceptionnel						
Plus/moins-values cessions d'immos (résult. except.)						



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2024 8			Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			251 884		251 884	
Total des Produits d'exploitation (I)			251 884		251 884	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			47 097		47 097	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			204 787		204 787	
Total des Charges d'exploitation (II)			251 884		251 884	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)						
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	8	05/11/2023	11	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	251	884			251	884
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	251	884			251	884
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)						

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF	Exercice N 30/06/2024 8	Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total II				
AUTRES CREANCES 46870000 DIVERS PRODUITS A RECEV CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, NON VERSE 45620000 APPORT CAPITAL APPELE NON VERS DISPONIBILITES 51200000 BANQUE	46 300		46 300	
	46 300		46 300	
	5 000		5 000	
	5 000		5 000	
	34 291		34 291	
	34 291		34 291	
Total III	85 591		85 591	
TOTAL GENERAL	85 591		85 591	

DETAIL BILAN PASSIF	
Capital	1000000
Reserves	2000000
Provisions	500000
Dettes	1500000
Autres	500000
Total	4500000

PASSIF	Exercice N 30/06/2024 8	Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	9 591		9 591	
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	35 000		35 000	
10811000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	213 475		213 475	
10890000 DOT CONSOMPTIBLES A RESULTAT	30 000		30 000	
10891000 DOT CONSOMPTIBLES A RESULTAT	208 884		208 884	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)				
Total I	9 591		9 591	
AUTRES DETTES	76 000		76 000	
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	76 000		76 000	
Total IV	76 000		76 000	
TOTAL GENERAL	85 591		85 591	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 30/06/2024 8	% CA	Exercice N-1 05/11/2023 11	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION VENDUE						
CONSO. DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	47 097				47 097	
62100000 AUTRES CHARGES SERVICE EXTERIE	46 800				46 800	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	297				297	
VALEUR AJOUTEE	47 097				47 097	
EXCÉDENT BRUT (OU INSUFFISANCE BRUTE) D'EXPLOIT.	47 097				47 097	
VAL. COMPTABLES IMPOS INCORP. ET CORP. CÉDÉES	156 000				156 000	
65700000 AIDES FINANCIERES	156 000				156 000	
AUTRES PRODUITS	251 884				251 884	
75320000 QUOTES PART DOT CONSOMPTIBLE	30 000				30 000	
75321000 QUOTES PART DOT CONSOMPTIBLE	208 884				208 884	
75410000 DONS MANUELS	13 000				13 000	
AUTRES CHARGES	48 787				48 787	
65310000 AUTRES CHARGES LEG/DONATION	48 787				48 787	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (BÉNÉFICE OU PERTE)						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (BÉNÉF. OU PERTE)						
RESULTAT NET						
+/- VALUES SUR CESSIONS D'IMMOS FI						
+/- VALUES SUR CESSIONS D'IMMOS (RÉSULT. EXCEPT.)						



DETAIL COMPTE DE RESULTAT	
---------------------------	--

	Exercice N 30/06/2024 8	Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Chiffre d'affaires NET				
AUTRES PRODUITS	251 884		251 884	
75320000 QUOTES PART DOT CONSOMPTIBLE	30 000		30 000	
75321000 QUOTES PART DOT CONSOMPTIBLE	208 884		208 884	
75410000 DONS MANUELS	13 000		13 000	
Total des Produits d'exploitation	251 884		251 884	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	47 097		47 097	
62100000 AUTRES CHARGES SERVICE EXTERIE	46 800		46 800	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	297		297	
AUTRES CHARGES	204 787		204 787	
65310000 AUTRES CHARGES LEG/DONATION	48 787		48 787	
65700000 AIDES FINANCIERES	156 000		156 000	
Total des Charges d'exploitation	251 884		251 884	
Résultat d'exploitation				
Résultat courant avant impôts				
Total des produits	251 884		251 884	
Total des charges	251 884		251 884	
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)				



ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	x	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires	x	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations		NA
Etat des amortissements		NA
Tableau de variation des fonds propres	x	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NA
Tableau de variation des fonds dédiés		NA
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements		NA
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	x	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance		NA
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	
Subventions d'équipement		NA
Variation des capitaux propres		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
Honoraires des commissaires aux comptes	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NA
Transferts de charges	NA
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 85 590.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 251 884.32 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, couvrant la période du 06/11/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a été créé le 6 novembre 2023 avec une dotation en capital consommable de 35 000€.

Cet exercice, d'une durée de 8 mois, est le premier exercice du fonds de dotation. Au cours de cet exercice, le fonds n'a pas fait appel à la générosité du public.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 3 février 2025 le conseil d'administration a décidé de réduire la dotation en capital à la somme de 30 000€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Le Fonds de dotation Sharks de Cœur a pour objet, en s'appuyant sur la notoriété du club ANTIBES SHARKS, de conduire, de soutenir et de développer des projets d'intérêt général à caractère social, culturel, éducatif, environnemental et/ou sportif, en France visant notamment à :

- Promouvoir le basket-ball et le sport en général, notamment du basket-ball féminin et du para-basket, ainsi que de ses valeurs auprès de tous les publics ;
 - Contribuer à l'éducation et à l'insertion par le basket-ball en s'appuyant le cas échéant sur l'action du centre de formation des Antibes Sharks et avec le concours des associations amateurs ;
 - Contribuer à la préservation et au développement du lien social sur son territoire au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale ;
 - Concourir à la préservation de l'environnement et à la transition environnementale, notamment en organisant, finançant ou favorisant des programmes de protection de la faune et la flore, de recyclage et de réduction des déchets, ainsi que de promotion de la mobilité douce.
- Les projets mis en place portent sur les valeurs universelles de solidarité, de courage et de détermination, de soutien et d'entraide, de mémoire et de respect, d'éducation, d'épanouissement personnel et collectif, d'enrichissement culturel et social qui sont les valeurs du basket-ball et du club.

Enfin, le fonds de dotation a pour ambition de mener ces actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs ainsi que des structures éligibles au mécénat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables			248 475	238 884	9 591
TOTAL I			248 475	238 884	9 591

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	5 000	5 000	
Débiteurs divers	46 300	46 300	
TOTAL	51 300	51 300	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres dettes	76 000	76 000		
TOTAL	76 000	76 000		

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	46 300
Total	46 300

Les produits à recevoir inclus dans le poste "Autres créances" correspondent à des mécénats conclus à titre de soutien pour la saison sportive 2023/2024 pour lesquels les fonds ont été reçus post-clôture.

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	76 000
Total	76 000

Les charges à payer incluses dans le poste "Autres dettes" correspondent à hauteur de 75.000 € à une participation financière pour le financement du centre de formation de basket des Sharks d'Antibes et à hauteur de 1.500 € à un don à l'Association Les Balles Blanches.

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

Comptabilisation des ressources

Le fonds de dotation perçoit essentiellement deux types de ressources, à savoir des dons manuels et des dons faisant l'objet de conventions. Les premiers sont comptabilisés en compte « 7541 - Dons manuels » au moment de la perception. Les seconds sont comptabilisés au passif via les comptes « 1081 - Dotations consommables » dans la catégorie des fonds propres, et sont virés au résultat en fonction de leur utilisation, dans les comptes « 7532 - Quote-part de dotations virées au compte de résultat ».

Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds de dotation, pour les actions s'inscrivant dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en comptes « 653 » et « 657 » correspondant aux postes « Autres charges » et « Aides financières » du compte de résultat.

Le 30/06/2024



FONDS DE DOTATION SHARKS DE COEUR

Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 30 juin 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 8 mois clos le 30 juin 2024

Aux Membres

FONDS DE DOTATION SHARKS DE COEUR

Les Aqueducs, bâtiment 3
535, route des Lucioles
06560 Valbonne

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 20 décembre 2024 dans le cadre des dispositions de l'article L. 821-5 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation SHARKS DE COEUR relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 6 novembre 2023 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 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 membres.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

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

Fait à Nice, le 26 juin 2025

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Patrick Marchand

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2024 8			Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	51 300		51 300		51 300	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	34 291		34 291		34 291	
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	85 591		85 591		85 591	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		85 591		85 591		85 591	

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/06/2024 8	Exercice N-1 05/11/2023 11	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)					
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables		9 591		9 591	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		9 591		9 591	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
Total III					
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés				
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	76 000		76 000	
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
Total IV		76 000		76 000	
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		85 591		85 591	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

76 500

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	8	05/11/2023	11	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		238 884			238 884	
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		13 000			13 000	
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I		251 884			251 884	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		47 097			47 097	
Aides financières		156 000			156 000	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges		48 787			48 787	
Total II		251 884			251 884	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	8	05/11/2023	11	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	251 884				251 884	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	251 884				251 884	
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2024	8	05/11/2023	11	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires	X	
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations		NA
Etat des amortissements		NA
Tableau de variation des fonds propres	X	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public		NA
Tableau de variation des fonds dédiés		NA
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Composition du capital social		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NA
Evaluation des immobilisations corporelles		NA
Evaluation des amortissements		NA
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	X	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Détail des produits à recevoir		NA
Charges à payer	x	
Détail des charges à payer		NA
Charges et produits constatés d'avance		NA
Détail des charges constatées d'avance		NA
Détail des produits constatés d'avance		NA
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	x	
Subventions d'équipement		NA
Variation des capitaux propres		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
Honoraires des commissaires aux comptes	NA

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA
Engagement en matière de pensions et retraites	NA
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA
Liste des filiales et participations	NA

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Opérations faites en commun	NA
Produits et charges exceptionnels	NA
Transferts de charges	NA
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 85 590.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 251 884.32 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 8 mois, couvrant la période du 06/11/2023 au 30/06/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a été créé le 6 novembre 2023 avec une dotation en capital consommable de 35 000€.

Cet exercice, d'une durée de 8 mois, est le premier exercice du fonds de dotation. Au cours de cet exercice, le fonds n'a pas fait appel à la générosité du public.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le 3 février 2025 le conseil d'administration a décidé de réduire la dotation en capital à la somme de 30 000€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Le Fonds de dotation Sharks de Cœur a pour objet, en s'appuyant sur la notoriété du club ANTIBES SHARKS, de conduire, de soutenir et de développer des projets d'intérêt général à caractère social, culturel, éducatif, environnemental et/ou sportif, en France visant notamment à :

- Promouvoir le basket-ball et le sport en général, notamment du basket-ball féminin et du para-basket, ainsi que de ses valeurs auprès de tous les publics ;
 - Contribuer à l'éducation et à l'insertion par le basket-ball en s'appuyant le cas échéant sur l'action du centre de formation des Antibes Sharks et avec le concours des associations amateurs ;
 - Contribuer à la préservation et au développement du lien social sur son territoire au maintien et au renforcement de la cohésion territoriale ;
 - Concourir à la préservation de l'environnement et à la transition environnementale, notamment en organisant, finançant ou favorisant des programmes de protection de la faune et la flore, de recyclage et de réduction des déchets, ainsi que de promotion de la mobilité douce.
- Les projets mis en place portent sur les valeurs universelles de solidarité, de courage et de détermination, de soutien et d'entraide, de mémoire et de respect, d'éducation, d'épanouissement personnel et collectif, d'enrichissement culturel et social qui sont les valeurs du basket-ball et du club.

Enfin, le fonds de dotation a pour ambition de mener ces actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs ainsi que des structures éligibles au mécénat.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN –

Comptabilisation des ressources

Le fonds de dotation perçoit essentiellement deux types de ressources, à savoir des dons manuels et des dons faisant l'objet de conventions. Les premiers sont comptabilisés en compte « 7541 - Dons manuels » au moment de la perception. Les seconds sont comptabilisés au passif via les comptes « 1081 - Dotations consommables » dans la catégorie des fonds propres, et sont virés au résultat en fonction de leur utilisation, dans les comptes « 7532 - Quote-part de dotations virées au compte de résultat ».

Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds de dotation, pour les actions s'inscrivant dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en comptes « 653 » et « 657 » correspondant aux postes « Autres charges » et « Aides financières » du compte de résultat.

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables			248 475	238 884	9 591
TOTAL I			248 475	238 884	9 591

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	5 000	5 000	
Débiteurs divers	46 300	46 300	
TOTAL	51 300	51 300	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres dettes	76 000	76 000		
TOTAL	76 000	76 000		

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	46 300
Total	46 300

Les produits à recevoir inclus dans le poste "Autres créances" correspondent à des mécénats conclus à titre de soutien pour la saison sportive 2023/2024 pour lesquels les fonds ont été reçus post-clôture.

ANNEXE

Exercice du 06/11/2023 au 30/06/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	76 000
Total	76 000

Les charges à payer incluses dans le poste "Autres dettes" correspondent à hauteur de 75.000 € à une participation financière pour le financement du centre de formation de basket des Sharks d'Antibes et à hauteur de 1.000 € à un don à l'Association Les Balles Blanches.

Le 30/06/2024