

# FONDS DE DOTATION CAPSO

Siège social : 13 rue Emile Decorps  
69100 VILLEURBANNE

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 31/12/2025

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

---

Aux membres,

### I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation CAPSO relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### II. Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui décrit les modalités de première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Comme indiqué dans cette note, ce changement constitue un changement de méthode comptable appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs, et a conduit à des modifications de présentation et, le cas échéant, à des reclassements de comptes.

### III. 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **IV. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, 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.

## **V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de Dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de Dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

## **VI. 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.

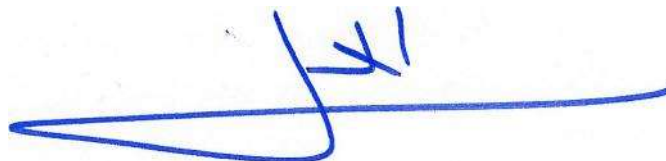
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villeurbanne, le 29 mai 2026,

Le Commissaire aux Comptes,

**Pour MKH CONSEIL**

Mohamed KHALFAOUI

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

## **ANNEXE**

### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

## BILAN – ACTIF

ACTIF	EXERCICE 2025			EXERCICE 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles			-	-
Immobilisations incorporelles en cours			-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions			-	-
Installations techniques, matériels et outillages			-	-
Autres immobilisations corporelles			-	-
Immobilisations corporelles en cours			-	-
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Participations et créances rattachées			-	-
Autres immobilisations financières			-	-
<b>ACTIF IMMOBILISE (Total I)</b>	-	-	-	-
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Produits intermédiaires et finis			-	-
Stock et en-cours			-	-
Avances et acomptes			-	-
<b>Créances (1)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	149		149	-
Autres créances	33 800		33 800	-
Disponibilités	58 947		58 947	50 000
Charges constatées d'avance			-	-
<b>ACTIF CIRCULANT (Total II)</b>	92 895	-	92 895	50 000
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	92 895	-	92 895	50 000
(1) ACTIF - Créances :				
Dont à moins d'un an (brut)			33 949	-
Dont à plus d'un an (brut)				

## MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
 Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
 130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
 Tél. 04 26 75 07 85 - email : secretariat@mkhconseil.fr  
 N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
 Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

## BILAN – PASSIF

PASSIF	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité		
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Report à nouveau	33 800	
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice	42 895	33 800
<i>dont résultat comptable sous gestion contrôlée</i>		
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>91 695</b>	<b>48 800</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS ASSOCIATIFS - Total I</b>	<b>91 695</b>	<b>48 800</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES - Total II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS - Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES - Total IV</b>	<b>1 200</b>	<b>1 200</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>92 895</b>	<b>50 000</b>
(1) PASSIF - Dettes :		
Dont à plus d'un an	-	
Dont à moins d'un an	1 200	
(2) PASSIF - Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
 Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
 130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
 Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
 N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
 Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et services		
Ventes de prestations de services		
Production vendue - Divers		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Produits liés à des financements réglementaires		
Ressources liées à la générosité du public	9 500	35 000
<i>Dons manuels</i>	9 500	
<i>Mécénats</i>		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en communs		
Autres produits	35 149	
<b>Total I</b>	<b>44 649</b>	<b>35 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	1 753	1 200
Aides financières		
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		
<b>Total II</b>	<b>1 753</b>	<b>1 200</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>42 895</b>	<b>33 800</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilés		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts(I - II + III + IV)</b>	<b>42 895</b>	<b>33 800</b>

## MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
 Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
 130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
 Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
 N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
 Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z



## COMPTE DE RESULTAT (2/2)

COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
<b>Total VI</b>	-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	-	-
<b>Impôts sur les bénéfices (VII)</b>	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	44 649	35 000
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII)</b>	1 753	1 200
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	42 895	33 800
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	-	
Bénévolat	-	
<b>TOTAL</b>	-	-
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

### MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
 Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
 130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
 Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
 N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
 Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

# 1- Informations générales et description de l'activité

## 1.1- Objet social de l'entité

Le Fonds de dotation CAPSO a pour objet de porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par l'association CAPSO.

## 1.2- Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La mission du Fonds de dotation CAPSO est de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

**MKH CONSEIL**

Le périmètre géographique du fonds de dotation n'est pas limité par les statuts.

SARL au capital de 420 000 Euros

Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes

12, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne

04 26 75 07 85 - email : secretariat@mkhconseil.fr

N° TVA Intracom : FR08 835 393 422

Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

## 1.3- Moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds pourra mettre en œuvre tous les moyens légaux notamment :

- financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- développer des moyens de communication et de diffusion, éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation ;
- et plus généralement mettre en place toute autre opération nécessaire à la poursuite de ses objectifs et qui soit conforme à la loi et aux règlements.

## 1.4- Informations de l'exercice

Les comptes de l'exercice 2025, premier exercice social, présente un total bilan de 92 895 € dont un excédent de 42 895 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025.

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

**MKH CONSEIL**

## 2- Règles et méthodes comptables

SARL au capital de 420 000 Euros  
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
Tél. 04 26 75 07 85 - email : secretariat@mkhconseil.fr  
N° TVA Intracom : FR08 835 393 422  
Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

### 2.1- Base de préparation des comptes sociaux

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent, du fait de la première application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, publié le 30 décembre 2023, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général. Cette première application constitue un changement de méthodes comptables conformément aux dispositions applicables.

Les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans ce règlement.

Les principales modifications engendrées par l'application de ce nouveau référentiel concernent :

#### 1. La redéfinition et la présentation du résultat exceptionnel

Désormais, seuls les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel peuvent être inscrits en résultat exceptionnel. Ces éléments doivent répondre aux deux critères cumulatifs suivants :

- leurs conséquences sont susceptibles d'avoir une incidence sur la lecture que les utilisateurs des états financiers peuvent porter sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entité, ainsi que sur les décisions qu'ils peuvent être amenés à prendre ;
- ils ne sont pas liés à l'exploitation normale et courante de l'entité.

Par dérogation, sont également comptabilisés en résultat exceptionnel : les écritures d'origine purement fiscale (amortissements dérogatoires, etc.), les changements de méthode inscrits en résultat et les corrections d'erreurs.

## 2. La suppression des transferts de charges

Les opérations correspondantes doivent désormais être enregistrées selon leur nature, dans des comptes spécifiques.

## 3. La modification du plan de comptes et la modernisation des modèles d'états financiers

L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'incidences sur la présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

## 2.2- Immobilisations corporelles

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

## 2.3- Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, à compter du premier jour de mise en service, et en fonction de la durée de vie moyenne des biens :

- Constructions et agencements : 7 – 20 ans
- Matériel et outillage : 5 – 10 ans
- Matériel de transport : 4 – 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau : 3 – 10 ans

## MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

## 2.4- Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires

## 2.5- Valeurs mobilières de placement (VMP)

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cessions portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée selon la méthode F.I.F.O.

## 2.6- Disponibilités

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## 2.7- Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode F.I.F.O.

## 2.8- Créances client, dettes et comptes rattachés

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

## 2.9- Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées pour faire face aux coûts relatifs aux litiges, aux risques et aux charges en cours en application des dispositions de la réglementation du CRC 2000-06.

Une provision est comptabilisée lorsque l'association a une obligation à l'égard d'un tiers, qu'il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers et lorsqu'une estimation fiable du montant peut être faite.

Ces provisions couvrent :

- les provisions pour litiges sociaux et commerciaux ;
- les provisions pour retraites ;
- les provisions pour gros entretiens.

**MKH CONSEIL**

## 2.10- Engagements de retraites

Néant

SARL au capital de 420 000 Euros  
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

## 2.11- Valorisation des contributions volontaires

**Dons en nature :**

Conformément aux dispositions légales, les dons en nature sont valorisés par le donateur.

**Bénévolat :**

Les heures de bénévolat sont valorisées selon le type de prestations réalisées au niveau du salaire chargé qu'un salarié ayant les compétences nécessaires aurait coûté pour réaliser cette prestation selon la Convention Collective 51.

### 3- Autres informations

#### 3.1- Evénements significatifs de l'exercice

Néant

#### 3.2- Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

#### 3.3- Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires facturés par le Commissaire aux Comptes au titre du contrôle légal des comptes de l'exercice s'élève à 1 000 € HT.

#### 3.4- Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants et de leurs avantages en nature (Loi n°2006-586 du 23 mai 2006)

Néant

#### MKH CONSEIL

#### 3.5- Tableau des effectifs

Néant

SARL au capital de 420 000 Euros  
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z

#### 3.6- Contributions volontaires en nature

Néant

## 4- Notes sur le bilan

### 4.1- Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droits de reprise	-				-
Ecart de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau		33 800			33 800
Excédent ou déficit de l'exercice	33 800	33 800			42 895
<b>Situation nette</b>	<b>48 800</b>	-	-	-	<b>91 695</b>
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-

### 4.2- Variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE	REPORTS	UTILISATIONS		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'investissement	-				-	
Subventions d'exploitation	-				-	
Contributions financières d'autres organismes	-				-	
Ressources liées à la générosité du public	-				-	
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-	-	-

### 4.3- Variation des immobilisations

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Immobilisations incorporelles en cours	-			-
<b>Total immobilisations incorporelles (I)</b>	-	-	-	-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériels et outillages	-			-
Installations générales et agencements	-			-
Matériel de transport	-			-
Autres immobilisations corporelles	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
<b>Total immobilisations corporelles (II)</b>	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières (III)</b>	-			-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	-	-	-	-



#### 4.4- Variation des amortissements

AMORTISSEMENTS	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE
Autres immobilisations incorporelles	-			-
<b>Total immobilisations incorporelles (I)</b>	-	-	-	-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériels et outillages	-			-
Installations générales et agencements	-			-
Matériel de transport	-			-
Autres immobilisations corporelles	-			-
<b>Total immobilisations corporelles (II)</b>	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières (III)</b>	-			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	-	-	-	-

#### 4.5- Etat des provisions

PROVISIONS	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE	DOTATIONS	REPRISES	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE
Provisions pour litiges	-			-
<b>PROVISIONS POUR RISQUES (I)</b>		-	-	-
Provisions pour gros entretien	-			-
Provisions IDR	-			-
<b>PROVISIONS POUR CHARGES (II)</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>	-	-	-	-

#### 4.6- Etat des emprunts

EMPRUNTS	ETABLISSEMENTS	CAPITAL EMPRUNTE	CAPITAL DEBUT DE PERIODE	CAPITAL FIN DE PERIODE	CAPITAL A MOINS D'UN AN	CAPITAL DE UN A CINQ ANS	CAPITAL A PLUS DE 5 ANS
Néant							
<p align="center"><b>MKH CONSEIL</b></p> <p align="center">SARL au capital de 420 000 Euros  Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  Tél. 04 26 75 07 85 - email : secretariat@mkhconseil.fr  N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z</p>							
<b>TOTAUX</b>		-	-	-	-	-	-



#### 4.7- Etat des créances et des dettes

CREANCES	MONTANT BRUT	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A PLUS D'UN AN	
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-	
Créances de l'actif circulant	33 949	33 949	-	
Charges constatées d'avance	-	-	-	
DETTES	MONTANT BRUT	ECHEANCE A UN AN AU PLUS	ECHEANCE A PLUS D'UN ET CINQ ANS AU PLUS	ECHEANCE A PLUS DE CINQ ANS
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	1 200	1 200	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-

#### 4.8- Information sur les montants des concours publics et subventions

Néant.

### MKH CONSEIL

SARL au capital de 420 000 Euros  
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes  
130, Cours Emile Zola - 69100 Villeurbanne  
Tél. 04 26 75 07 85 - email : [secretariat@mkhconseil.fr](mailto:secretariat@mkhconseil.fr)  
N° TVA Intracom. : FR08 835 393 422  
Siret 835 393 422 00042 - APE 6920Z