

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	265		265	265
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	97 771	33 689	64 082	61 829
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		98 036	33 689	64 347	62 094
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	5 817		5 817	13 826
	Autres créances	279 593		279 593	199 167
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	309 214		309 214	393 529	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				3 359
	TOTAL (II)	594 624		594 624	609 881
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		692 660	33 689	658 971	671 975
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	329 940	329 309
	Résultat de l'exercice	28 798	631
	Total des fonds propres	358 738	329 940
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	358 738	329 940
Provisions	Provisions pour risques	20 994	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	20 994	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
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	165 135	160 683
	Dettes fiscales et sociales	36 736	27 231
	DETTES DIVERSES		
ENGAGEMENTS DONNES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	77 369	154 122
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	279 240	342 035
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	658 971	671 975
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	28 797,67	630,92
	(1) Dont à moins d'un an	279 240	342 035
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		30/06/2024	30/06/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	206 547	254 702
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	440 110	360 070
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	23	1
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 128	8 667
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	648 809	623 440
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	13 499	16 006
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	430 529	479 655
	Impôts, taxes et versements assimilés	11 637	1 528
	Rémunération du personnel	109 983	95 684
	Charges sociales	22 554	20 474
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	9 726	9 021
	Dotation aux provisions	20 994	
	Autres charges	10	14
	Total des charges d'exploitation	618 933	622 383
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	29 876	1 057
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)	29 876	1 057
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	1 078	426
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 078)	(426)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	648 809	623 440
	TOTAL DES CHARGES	620 011	622 809
	EXCEDENT ou DEFICIT	28 798	631
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature	(14 962)	(18 140)
	Dons en nature	14 962	18 140
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes ont été établis en application du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général. Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité publique.

Le bilan de l'exercice présente un total de **658 971 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **648 809 euros** et un total **charges** de **620 011 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **28 798 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Informations générales

Depuis sa création en 2012, le Fonds de dotation Montpellier Rugby s'occupe des actions sociales et du MHR et celle de ses joueurs, il se positionne comme un vecteur de transmission de valeurs chères au monde de l'Ovalie : partage, solidarité et entraide. Trois axes majeurs d'intervention ont été choisis :

Ouvrir la pratique du rugby au plus grand nombre.

Des séances de rugby adapté sont mises en place avec des jeunes scolarisés dans les établissements du grand Montpellier, auprès de personnes en situation de handicap, directement en milieu carcéral ou en lien avec des associations locales. Ces séances permettent aux bénéficiaires de profiter des vertus thérapeutiques, d'insertion et de vivre ensemble relatives à la pratique du rugby.

Etre un acteur engagé sur son territoire.

Tout au long de la saison, le Fonds de dotation Montpellier Rugby met en lumière des associations sur les matchs à domicile du MHR et organise des événements ou crée des produits pour collecter des fonds afin de financer des projets associatifs.

Réduire l'impact environnemental.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le Fonds de dotation Montpellier Rugby impulse une prise de conscience collective, et ce à tous les niveaux du club, tout en favorisant les bonnes pratiques et les démarches responsables sur le plan écologique.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	265					265
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	265					265
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 106		11 980			75 085
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 686					22 686
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		85 791		11 980			97 771
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		86 056		11 980			98 036

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	6 541	7 548		14 089
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	17 422	2 178		19 600
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		23 963	9 726		33 689
TOTAL		23 963	9 726		33 689

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 817	5 817	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	279 593	279 593	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		285 410	285 410	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	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	165 135	165 135		
	Personnel et comptes rattachés	23 918	23 918		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 599	9 599		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 219	3 219		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	77 369	77 369		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		279 240	279 240		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		277 957
Autres créances		277 957
AVOIR A RECEVOIR FOURNISSEUR	210	
DEB ET CRED DIVERS PRODUITS A	277 747	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/06/2024
Total des Charges à payer		236 997
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		131 564
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	131 564	
Dettes fiscales et sociales		31 433
Dettes provisio. pour congés p	9 518	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	14 400	
Charges sociales sur congés pa	2 502	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	2 400	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	2 613	
Autres dettes		74 000
DEB ET CRED DIVERS CHARGES A P	74 000	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 30/06/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	329 309	631			329 940
Résultat ss ctrl tiers fi. Ran ss ctrl tiers fi.					
Excédent ou déficit de l'exercice	631	(631)	28 798		28 798
Situation nette	329 940		28 798		358 738
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	329 940		28 798		358 738

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		20 994		20 994
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 994		20 994
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL			20 994		20 994
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			20 994		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Les provisions s'élèvent à 21 k€ et concernent un litige avec un ancien salarié. Le fonds considère avoir rempli l'ensemble de ses obligations et se montre confiant quant à l'issue de ce litige provisionné par prudence.

Effectif moyen

		30/06/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		3	

Annexe libre 2

Etat exprimé en **euros**

Engagements en matière de pensions et retraite

Le fonds de dotation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Ce montant ne présente pas un caractère significatif.

Honoraires commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 K€ . Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Contributions volontaires

La mise à disposition des locaux, de deux bureaux, des matériels, ordinateurs et bureaux, n'a pas été valorisée par le fonds de dotation car aucune valorisation comptable réelle n'a pu être effectuée. Les contributions volontaires enregistrées dans les comptes du fonds de dotation au 30.06.2024 concernent les mécénats de compétence pour 15 k€.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant