



*Blanc & Neveux*

**Société de Commissaires aux Comptes**

inscrite sur la liste nationale  
des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC Dauphiné-Savoie.

## **FONDS DE DOTATION THINK JL**

**Siège social : 25, avenue du Maréchal Juin**

**01000 BOURG-EN-BRESSE**

Fonds de dotation déclaré en préfecture de l'Ain le 24 juin 2022

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2022**

---

Aux membres du Conseil d'administration,

### **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 THINK JL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation THINK JL 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 des Commissaires 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 20 juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président et dans les autres documents adressés aux membres du Fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Une description plus détaillée des responsabilités du Commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Annemasse, le 15 Juin 2023

Le Commissaire aux comptes

BLANC & NEVEUX

Frédéric BLANC





## ANNEXE

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 de la Société 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**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent Néant
-------	---	-----------------------------

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles						
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	53 593		53 593	100,00		
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>53 593</b>		<b>53 593</b>	100,00		
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>53 593</b>		<b>53 593</b>	100,00		



**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent Néant
<b>FONDS PROPRES</b>		
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		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	50 557	94,34
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>50 557</b>	94,34
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 130	2,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 907	3,56
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 036</b>	5,66
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>53 593</b>	100,00

<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				





## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022		Exercice précédent Néant		Variation		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible		19 668								19 668		N/S	
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges													
Utilisations des fonds dédiés		92								92		N/S	
Autres produits													
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>19 760</b>								<b>19 760</b>		N/S	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		2 024								2 024		N/S	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		72								72		N/S	
Salaires et traitements		14 673								14 673		N/S	
Charges sociales		2 990								2 990		N/S	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations													
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		1								1		N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>19 760</b>								<b>19 760</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>													
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés													
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>													
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>													

BLANC & NEVEUX

1 Avenue  
des Buchillons



**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice précédent Néant	Variation	%
<p><b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b></p> <p><b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>            Sur opérations de gestion            Sur opérations en capital            Reprises sur provisions et transferts de charges</p> <p><b>Total des produits exceptionnels (V)</b></p> <p><b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>            Sur opérations de gestion            Sur opérations en capital            Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</p> <p><b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b></p> <p><b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b></p> <p>Participation des salariés aux résultats (VII)            Impôts sur les bénéfices (VIII)</p> <p>Total des produits (I + III + V) 19 760 19 760 N/S</p> <p>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) 19 760 19 760 N/S</p> <p><b>EXCEDENT OU DEFICIT</b></p>				
<p><b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b></p> <p><b>PRODUITS :</b>            Dons en nature            Prestations en nature            Bénévolat</p> <p><b>TOTAL</b></p> <p><b>CHARGES :</b>            Secours en nature            Mise à disposition gratuite de biens et services            Prestations            Personnel bénévole</p> <p><b>TOTAL</b></p>				



**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**Préambule**

Le Fonds de dotation a pour objet de favoriser, soutenir et développer tout type d'actions d'intérêt général, notamment, culturel, social, éducatif, sportive et environnemental, en France et à l'étranger, visant notamment à promouvoir le basket et ses valeurs mais également à faire du groupement sportif JL BOURG BASKET, un acteur de la transition sociale, sociétale et environnementale et ce, en priorité, à destination de la jeunesse.

Dans ce cadre, le fonds 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.

Plus généralement le Fonds de dotation peut procéder à toutes opérations de quelque nature qu'elles soient se rattachant directement ou indirectement à son objet et permettant de favoriser celui-ci. A ce titre, le Fonds de dotation peut réaliser, directement ou indirectement, toute activité à caractère mobilier ou immobilier en vue de la réalisation de son objet social.

Dans le cadre de son objet social visé à l'article 2, le fonds pourra notamment employer en France ou à l'étranger les moyens suivants :

- Apporter du soutien matériel et/ou organisationnel et/ou logistique à toute personne morale développant des activités similaires ou connexes ;
- Développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- Soutenir tout organisme d'intérêt général ou éligible à un régime de mécénat poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Mettre en place toute communication (revue, publication d'ouvrages, site internet, manifestations, colloques, formations, séminaires, etc.) visant à promouvoir son objet ;
- Procéder par tout moyen à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de ses activités en lien avec son objet social ;
- Effectuer du bénévolat au sein de structures poursuivant des buts similaires au sien ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Engager du personnel qualifié pour permettre la réalisation de son objet ;
- Communiquer et participer à la création d'évènements concourant à la promotion du basket ;
- Développer des stages sportifs pour favoriser l'initiation du plus grand nombre à la pratique du basket ;
- Mettre en Suvre des moyens visant à développer l'accès au plus grand nombre à la pratique du basket ;
- Constituer et gérer, selon des modalités précisées dans le règlement intérieur, des fonds individualisés dédiés au financement d'activités en lien avec son objet social ;

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**Préambule (suite)**

- D'une façon générale, mener directement ou indirectement toute action utile autorisée par la loi ou le règlement et par les présents statuts. D'autres moyens d'action pourront le cas échéant être précisés par le règlement intérieur.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 6 mois.

Il s'agit du premier exercice depuis la création de l'entreprise.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 53 593,30 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/11/2023 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.



**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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



**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables			50 557		50 557
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL			50 557		50 557
TOTAL dont générosité du public					





**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	1 130	1 130		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 907	1 907		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 036	3 036		



## **Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

### **Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

---

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en oeuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune nouvelle convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

A Annemasse, le 15 juin 2023  
Le Commissaire aux comptes  
BLANC & NEVEUX  
Frédéric BLANC

