

OMART France

FONDS DE DOTATION

SIEGE SOCIAL :

10 Quai des Célestins

69002 Lyon

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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 « OMART France » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 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 de la société à la fin de cet exercice.

II - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - 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 personnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation 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.

IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés par le Président sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

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.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 société.

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 ses risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque-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 contrôle approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de 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 des 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.

Lyon, le 6 Juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

ExinCo Audit

Grégory PERUS


ExinCo Audit
Commissariat aux Comptes
SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	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	1 390		1 390	11 000	9 610	87.36
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	188 742		188 742	210 397	21 655	10.29
	Charges constatées d'avance (2)	4 713		4 713		4 713	
	Total II	194 846		194 846	221 397	26 551	11.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		194 846		194 846	221 397	26 551	11.99

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	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				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	37 763	42 768	5 005	11.70
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	75 749	5 005	70 744	NS
	Situation nette (sous total)	37 986	37 763	75 749	200.59
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	37 986	37 763	75 749	200.59
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (I)	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	232 815	183 634	49 181	26.78
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	17		17	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (I)	Total IV	232 832	183 634	49 198	26.79
DETTES (I)	Ecarts de conversion passif (V)				
DETTES (I)	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	194 846	221 397	26 551	11.99

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

232 832

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	311 234	464 950	153 716	33.06
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	557		557	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	311 791	464 950	153 159	32.94
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	4 762	9 586	4 824	50.33
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	340 364	444 986	104 622	23.51
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	929		929	
Salaires et traitements	19 269		19 269	
Charges sociales	6 765		6 765	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	15 022	15 000	22	0.14
Total II	387 110	469 572	82 462	17.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	75 319	4 622	70 697	NS

(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	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	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	430	383	47	12.27
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	430	383	47	12.27
2. Résultat financier (III-IV)	430	383	47	12.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	75 749	5 005	70 744	NS
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)	311 791	464 950	153 159	32.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	387 540	469 955	82 415	17.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	75 749	5 005	70 744	NS

ExinCo Audit
Certification des Comptes
SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6922Z

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	19 910	22 593	2 684	11.88
Prestations en nature		9 205	9 205	100.00
Bénévolat				
TOTAL	19 910	31 798	11 889	37.39
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	19 910	22 593	2 684	11.88
Prestations en nature		9 205	9 205	100.00
Personnel bénévole				
TOTAL	19 910	31 798	11 889	37.39

ExinCo Audit
Commissariat aux Comptes
SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 808 546 229 00034 - NAF : 6902Z

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	311 234	311 234	464 950	464 950
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	311 234	311 234	464 950	464 950
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	311 234	311 234	464 950	464 950
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	557			
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	557			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	311 791	311 234	464 950	464 950
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	284 494	284 494	437 731	437 731
1.1 Réalisées en France	284 494	284 494	437 731	437 731
- Actions réalisées par l'organisme	284 494	284 494	437 731	437 731
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	103 046	103 046	32 224	32 224
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	387 540	387 540	469 955	469 955
EXCEDENT OU DEFICIT	75 749	76 306	5 005	5 005

ExinCo Audit
 Commissariat aux Comptes
 SAS au capital de 1 800 euros
 84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
 Tél : 04 78 37 00 77
 Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 69227

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	19 910	19 910	31 798	31 798
Bénévolat				
Prestations en nature			9 205	9 205
Dons en nature	19 910	19 910	22 593	22 593
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	19 910	19 910	31 798	31 798
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	19 910	19 910	31 798	31 798
Réalisées en France	19 910	19 910	31 798	31 798
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	19 910	19 910	31 798	31 798

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros

84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON

Tél : 04 78 37 00 77

Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	284 494	437 731	153 237	35.01
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	284 494	437 731	153 237	35.01
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	103 046	32 224	70 822	219.78
TOTAL DES EMPLOIS	387 540	469 955	82 415	17.54
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	75 749	5 005	70 744	NS
TOTAL	311 791	464 950	153 159	32.94

ExinCo Audit
Commissariat aux Comptes
SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	311 234	464 950	153 716	33.06
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats	311 234	464 950	153 716	33.06
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES RESSOURCES	311 234	464 950	153 716	33.06
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	311 234	464 950	153 716	33.06

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros

84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON

Tel : 04 78 37 00 77

Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	37 763	42 768	5 005	11.70
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	75 749	5 005	70 744	NS
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	37 986	37 763	75 749	200.59

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	19 910	31 798	11 888	37.39
Réalisées en France	19 910	31 798	11 888	37.39
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	19 910	31 798	11 888	37.39
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature		9 205	9 205	100.00
Dons en nature	19 910	22 953	3 043	13.26
TOTAL	19 910	32 158	12 248	38.09

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Commentaires:

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

page

Principes et conventions générales

15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Tableau de variation des fonds propres

16

Tableau de variation des fonds propres-générosité du public

17

Tableau de variation des fonds dédiés

18

Etat des échéances des créances et des dettes

19

Charges à payer

19

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros

84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON

Tél : 04 78 37 00 77

Siret : 609 546 229 00034 - NAF : 6932Z

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

ExinCo Audit
Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

- 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
Report à nouveau	42 768	5 005-		0	37 763
Excédent ou déficit de l'exercice	5 005-	5 005		75 749-	75 749-
Situation nette	37 763			75 749-	37 986-
TOTAL I	37 763			75 749-	37 986-

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros

84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON

Tél : 04 78 37 00 77

Siret : 809 546 220 00034 - NAF : 6902Z

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z

OMART FRANCE
69002 LYON
Page : 17

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public
ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	42 768	5 005-	5 005-			0		37 763
Excédent ou déficit de l'exercice	5 005-	5 005	5 005			75 949	75 949	75 749-
TOTAL	37 763					75 949	75 949	37 986-

ExinCo Audit

Commissariat aux Comptes

SAS au capital de 1 800 euros

84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON

Tél : 04 78 37 00 77

Siret : 909 540 239 00034 - RCAF : 69022

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	1 000	1 000	
Charges constatées d'avance	4 713	4 713	
TOTAL	5 713	5 713	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	232 815	232 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17	17		
TOTAL	232 832	232 832		

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 648
Dettes fiscales et sociales	17
Total	13 665

ExinCo Audit
SAS au capital de 1 800 euros
84 rue de la Part Dieu - 69003 LYON
Tél : 04 78 37 00 77
Siret : 809 546 229 00034 - NAF : 6902Z