

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	158 569	50 895	107 674	139 387		
Autres immobilisations corporelles	169 703	79 064	90 639	124 580		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
TOTAL (I)	328 271	129 959	198 312	263 967		
Actif circulant						
Stocks et en-cours	6 758		6 758			
Avances et acomptes versés sur commandes	180 000		180 000			
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 140		34 140	9 005		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 624		6 624	70 860		
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	227 521		227 521	79 865		
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	555 793	129 959	425 834	343 832		

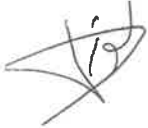
Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
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			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-108 938	41 903	
Excédent ou déficit de l'exercice	525 517	-150 840	
Situation nette (sous total)	416 579	-108 938	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	416 579	-108 938	
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 765	452 280	
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	490	490	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 255	452 770	
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	425 834	343 832	
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

OPTICAL CENTER LA FONDATION D'ENTREPRISE

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation



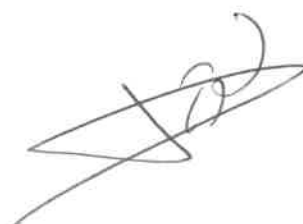
Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	30 468	32 000		
. 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				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels		23 000		
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	122 826	82 970		
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 195 000	2 180 000		
Total des produits d'exploitation (I)	2 348 293	2 317 970		
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	156 895	116 101		
Variations stocks	-3 602			
Autres achats et charges externes	1 603 829	2 300 151		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	65 654	52 558		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	1 822 776	2 468 810		
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	525 517	-150 840		
Produits financiers				
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				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

OPTICAL CENTER LA FONDATION D'ENTREPRISE

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	%
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	525 517	-150 840		
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	2 348 293	2 317 970		
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 822 776	2 468 810		
EXCEDENT OU DEFICIT	525 517	-150 840		
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature		77 146		
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total		77 146		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services		77 146		
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total		77 146		



Annexes 2024

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 425 833,88 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 525 517,22 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/02/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le programme d'action pluriannuelle inscrit dans les statuts pour montant total de 500.000 euros, soit 100.000 euros par an de 2022 à 2026 a fait l'objet d'un nouvel avenant sur l'exercice 2024 pour un montant de 2.095.000 € en date du 31/12/2024.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

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.

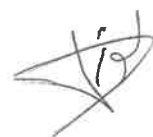
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.



PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel et outillage industriels	5 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	5 ans

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	328 271			328 271
Immobilisations financières				
TOTAL	328 271			328 271

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	19 181	31 714		50 495
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	43 162	32 371		75 533
Matériel de bureau et informatique	1 961	1 569		3 530
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	64 305	65 654		129 559
TOTAL GENERAL (I+II)	64 305	65 654		129 559

Etat des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises		3 602		3 602
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements		3 155		3 155
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL		6 758		6 758

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances	34 140	34 140	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	34 140	34 140	

Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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	41 903	-150 840			-108 938
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-150 840	525 517			525 517
Dont générosité du public					
Situation nette	-108 938	374 677			416 579
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	-108 938	374 677			416 579
TOTAL dont générosité du public					

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 765	8 765		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	490	490		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 255	9 255		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 800
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	7 800



Annexes 2024 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Dons reçus :

Versements du fondateur : 2.195.000 €

Dons versés aux associations :

Ce poste est constitué de dons destinés à l'association israélienne « MISHKAN HAREIYA OPTICAL CENTER » à hauteur de 1.440.000 €.

Son objet est de fournir des lunettes et des appareils auditifs ainsi que d'aider aux opérations médicales de la population nécessiteuse en Israël,

Dons en nature :

Le poste est constitué de dons en marchandises d'une valeur de 122.825 € pour les actions humanitaires identiques en France.



Annexes 2024 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles reçues***

Engagements hors bilan reçus selon le plan pluriannuel de versements 2022/ 2026 en cours

Année 2025	:	100.000
Année 2026	:	<u>100.000</u>
Total	:	200.000

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3.000 €.

