

OMFondation  
33 Traverse de la Martine  
13012 MARSEILLE



# Comptes annuels

30/06/2023



**BILAN ACTIF**

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	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				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et 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				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 800		28 800	4 500
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	40 774		40 774	55 197
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL II</b>	<b>169 574</b>		<b>169 574</b>	<b>59 697</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>169 574</b>		<b>169 574</b>	<b>59 697</b>

**BILAN PASSIF**

	Exercice N	Exercice N-1
<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	51 202	29 920
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 536)	21 283
Situation nette (sous total)	42 667	51 202
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>42 667</b>	<b>51 202</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<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	1 829	727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 078	7 768
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	120 000	
<b>TOTAL IV</b>	<b>126 907</b>	<b>8 495</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>169 574</b>	<b>59 697</b>



## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	30 000	30 000
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 000	
<b>TOTAL I</b>	<b>31 000</b>	<b>30 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	40 055	8 717
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>40 055</b>	<b>8 717</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>(9 055)</b>	<b>21 283</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	519	
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		
<b>TOTAL III</b>	<b>519</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>519</b>	

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>	<b>(8 536)</b>	<b>21 283</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>31 519</b>	<b>30 000</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>40 055</b>	<b>8 717</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>(8 536)</b>	<b>21 283</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	9 857	
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>9 857</b>	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	9 857	
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>9 857</b>	

## Règles & Méthodes Comptables

Désignation de la fondation : OMFondation.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total du bilan est de 169 574 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat négatif de 8 536 euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/12/2023 par les dirigeants de la fondation.

## Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 du 05 novembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement ANC n°2014-03 relatif à la réécriture du PCG.

## Transactions avec les parties liées

Les transactions avec les parties liées ont été, au cours de l'exercice clos au 30 juin 2023, conclues aux conditions normales de marché.

## Règles générales

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

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

et 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.

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



## Notes sur l'activité

La fondation d'entreprise "OMFondation" a pour objet, en s'appuyant sur les valeurs et la pratique du sport, de soutenir et de conduire toute mission d'intérêt général visant à mettre en oeuvre, en France et à l'étranger, toute action dans les domaines :

- de l'éducation ;
- de la pratique sportive et notamment chez les plus jeunes ;
- de la promotion de la culture sous toutes ses formes et notamment de l'art contemporain et de ses expressions urbaines
- de l'entreprenariat, de l'insertion professionnelle et de l'accès à l'emploi de publics en difficultés.

## Charges constatées d'avance

NEANT

## Evénements subséquents

NEANT

## Evénements significatifs de l'exercice

Après avoir constaté l'arrivée à terme, le 30 décembre 2022 de la durée de la Fondation d'entreprise, la société Olympique de Marseille a décidé, en tant qu'entreprise fondatrice, de prolonger la durée de la Fondation pour une durée de 5 ans.

En conséquence, en date du 28 juin 2022, l'Olympique de Marseille s'est engagée à verser à la Fondation d'entreprise OM Fondation la somme de 150.000 € au titre du nouveau programme pluriannuel. Ce versement a été réalisé en totalité en date du 01/12/2022.

Comptablement, ce produit est étalé sur la durée du plan. Ainsi, la part correspondant à l'exercice a été comptabilisée en produits d'exploitation (rubrique "Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable") pour un montant de 30.00 €.

Un passif correspondant à la part des années futures a été comptabilisé en "Produits constatés d'avance" pour 120.000 €.

TABEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Période du 01/07/22 au 30/06/23  
Edition du 22/12/23  
Devise d'édition EURO

	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau	29 920	21 283						51 203
Excédent ou déficit de l'exercice	21 283	(21 283)		(8 536)				(8 536)
Dotations consommables								
Subventions d'investissements								
Provisions réglementées								
TOTAL	51 202			(8 536)				42 666



# État des Créances et Dettes

OMFondation

Période du 01/07/22 au 30/06/23  
Edition du 22/12/23  
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	28 800	28 800	
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>28 800</b>	<b>28 800</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>28 800</b>	<b>28 800</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
<b>TOTAL :</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 078	5 078		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar	1 829	1 829		
Autres dettes				
<b>TOTAL :</b>	<b>6 907</b>	<b>6 907</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 907</b>	<b>6 907</b>		