



**expertise**  
**comptable**

Emargence Experts  
141 avenue de Wagram  
75017 PARIS  
☎ 01 53 19 00 00  
📠 01 53 19 00 05

## ASS LNLA (Les Néréides loves animals)

*Fonds de dotations*  
*3 rue BARBETTE*  
*75003 PARIS*

### Présentation des Comptes Annuels

**Exercice au : 31/12/2024**

---

# Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<b>ANNEXE</b>	
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>11</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>12</i>

## Attestation de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **ASS LNLA (Les Néréides loves animals)**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 61 589 euros

**Résultat net comptable :** -6 343 euros

Fait à  
Le 10/06/2025

Signature

Julien TOKARZ

**Etats financiers au 31/12/2024**

## **COMPTES ANNUELS**

# Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>					
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 816		43 816	64 433
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	17 773		17 773	1 043
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>61 589</b>		<b>61 589</b>	<b>65 476</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>61 589</b>		<b>61 589</b>	<b>65 476</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

31/12/2024

31/12/2023

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres		
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	21 500	21 500
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		29 845
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité		42 338	
Autres				
Report à nouveau	Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(6 343)	12 493	
Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	57 494	63 838	
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports			
	- Legs et donations			
	- Subv d'inv affectées biens renouv			
	Droits des propriétaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds propres   Total des fonds associatifs		57 494	63 838
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions			
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		4 094	1 638
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes		4 094	1 638
	Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF			61 589	65 476
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			(6 343,31)	12 493,11
(1) Dont à moins d'un an			4 094	1 638
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente 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		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	82 610	96 375
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	840	840
	Total des produits d'exploitation	83 450	97 215
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 973	2 424
	Aides financières	85 820	82 298
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	89 793	84 722
RESULTAT D'EXPLOITATION		(6 343)	12 493

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(6 343)</b>	<b>12 493</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</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 des charges financières</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(6 343)</b>	<b>12 493</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>83 450</b>	<b>97 215</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>89 793</b>	<b>84 722</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(6 343)</b>	<b>12 493</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Dons en nature Prestations en nature Bénévolat <b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole <b>TOTAL</b>			



# Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET						
TOTAL II - Actif circulant NET	61 588,65	100,00	65 475,56	100,00	(3 886,91)	-5,94
Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 815,96	71,14	64 432,68	98,41	(20 616,72)	-32,00
411000 Clients, adhérents, usagers	43 815,96	71,14	64 432,68	98,41	(20 616,72)	-32,00
Disponibilités	17 772,69	28,86	1 042,88	1,59	16 729,81	N/S
512000 BNP	17 772,69	28,86	1 042,88	1,59	16 729,81	N/S
TOTAL DU BILAN ACTIF	61 588,65	100,00	65 475,56	100,00	(3 886,91)	-5,94

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs	57 494,25	93,35	63 837,56	97,50	(6 343,31)	-9,94
Total des fonds propres	57 494,25	93,35	63 837,56	97,50	(6 343,31)	-9,94
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	21 499,66	34,91	21 499,66	32,84		
102200 Fonds propres sans droit de reprise	21 499,66	34,91	21 499,66	32,84		
Réserves pour projet de l'entité	42 337,90	68,74	29 844,79	45,58	12 493,11	41,86
106830 Réserves pour projet de l'entité	42 337,90	68,74	29 844,79	45,58	12 493,11	41,86
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 343,31)	-10,30	12 493,11	19,08	(18 836,42)	-150,77
Total des autres fonds propres   fonds associatifs						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	4 094,40	6,65	1 638,00	2,50	2 456,40	149,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 094,40	6,65	1 638,00	2,50	2 456,40	149,96
401000 Fournisseurs	956,40	1,55			956,40	
408100 Fact.non parv. -Frss	3 138,00	5,10	1 638,00	2,50	1 500,00	91,58
Total du passif	61 588,65	100,00	65 475,56	100,00	(3 886,91)	-5,94

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>83 449,86</b>	<b>100,00</b>	<b>97 215,09</b>	<b>100,00</b>	<b>(13 765,23)</b>	<b>-14,16</b>
<b>Ressources générosité du public - Mécénats</b>	<b>82 609,86</b>	<b>98,99</b>	<b>96 375,09</b>	<b>99,14</b>	<b>(13 765,23)</b>	<b>-14,28</b>
754200 Mécénat des entreprises partenaires	82 609,86	98,99	96 375,09	99,14	(13 765,23)	-14,28
<b>Autres produits   Dons, legs et donations</b>	<b>840,00</b>	<b>1,01</b>	<b>840,00</b>	<b>0,86</b>		
758500 Dons reçus	840,00	1,01	840,00	0,86		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>89 793,17</b>	<b>107,60</b>	<b>84 721,98</b>	<b>87,15</b>	<b>5 071,19</b>	<b>5,99</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>3 973,17</b>	<b>4,76</b>	<b>2 423,91</b>	<b>2,49</b>	<b>1 549,26</b>	<b>63,92</b>
622600 Rémun. interm. et honoraires	3 274,80	3,92	1 698,00	1,75	1 576,80	92,86
627000 Services bancaires et assim.	698,37	0,84	725,91	0,75	(27,54)	-3,79
<b>Aides financières</b>	<b>85 820,00</b>	<b>102,84</b>	<b>82 298,07</b>	<b>84,66</b>	<b>3 521,93</b>	<b>4,28</b>
657100 Aides financières versées aux associations	85 820,00	102,84	82 298,07	84,66	3 521,93	4,28
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(6 343,31)</b>	<b>-7,60</b>	<b>12 493,11</b>	<b>12,85</b>	<b>(18 836,42)</b>	<b>-150,77</b>
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(6 343,31)</b>	<b>-7,60</b>	<b>12 493,11</b>	<b>12,85</b>	<b>(18 836,42)</b>	<b>-150,77</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(6 343,31)</b>	<b>-7,60</b>	<b>12 493,11</b>	<b>12,85</b>	<b>(18 836,42)</b>	<b>-150,77</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Etats financiers au 31/12/2024

### **ANNEXE**

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au Règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels de personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'Entité utilise le plan de comptes défini à l'article 932-1 relatif au PCG sous réserves de comptes spécifiques.

L'Annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n°2014-03 relatif au PCG sous réserves de dispositions particulières.

Le bilan de l'exercice présente un total de **61 589** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **83 450** euros et un total **charges** de **89 793** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 343** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.  
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.

### **Description de l'objet social de LNLA:**

Le fonds de dotation Les Nereides Loves Animals a été créé le 11 octobre 2016.

Son objet est d'assurer ou de contribuer, par tous moyens en son pouvoir, à la protection des animaux malades ou en danger ; veiller aux règles juridiques de protection des animaux ; apporter son soutien à d'autres associations oeuvrant pour une cause commune ; sensibiliser un large public sur la nécessité de la protection animale, de la sauvegarde des espèces en danger, et du respect de leur environnement.

Le fonds de dotation est constitué avec une dotation initiale de 21 500€ versé en numéraire à sa création.

Voici la genèse de ce fonds :

La Société Les Nereides Distribution a été créée en 1980 par Pascale et Vincenzo AMADDEO, tous les deux passionnés d'art et de photographie. Elle est spécialisée dans la création et la production de bijoux fantaisie hauts de gamme qu'elle commercialise dans le monde entier.

# Règles et Méthodes Comptables

En dehors de son développement commercial, l'Entreprise Nereides Distribution a souhaité adopter une démarche responsable en s'engageant dans un projet d'intérêt général. C'est ainsi qu'est née l'idée de créer en 2015 l'association, Les Nereides Loves Animals transformée en octobre 2016 en Fonds de Dotation.

Les Nereides Distribution soutient le fonds de dotation au moyen du versement d'un pourcentage de ses recettes réalisées sur une gamme de produits développée et produite spécifiquement à cette fin et avec l'accord du fonds de dotation.

## Origine géographique des fonds reçus :

Les fonds proviennent de la Société Nereides Distributions ainsi que des partenaires ayant signé une convention de produit partage.

Cette convention prévoit que le partenaire s'engage à verser 15% du prix de vente public conseillé des produits de la gamme "Les Nereides Loves Animals" qu'il a acquis auprès de Nereides Distribution.

Les Nereides Distribution s'engage à verser 15% de son chiffre d'affaires réalisé directement auprès du "grand public".

Au cours de l'exercice 2024, l'origine géographique des fonds reçus se présente comme suit :

- France : 4 contributeurs pour un total de 2 562€
- Europe : 26 contributeurs pour un total de 8 948€
- Autres pays : 24 contributeurs pour un total de 71 100€

Le fonds de dotation ne perçoit pas de subventions publiques, de fonds dédiés ni de legs.

## Attribution des Fonds reçus :

Les fonds reçus sont attribués à des associations qui respectent les mêmes valeurs de LNLA

En 2024, la répartition géographique est la suivante :

- France : 9 associations pour un montant total de 38 500€
- Europe : 2 associations pour un montant total de 4 320€
- Autre : 9 associations pour un montant total de 43 000€

## Valorisation des contributions volontaires en nature :

Le fonds de dotation n'a pas souhaité valoriser les contributions volontaires dont elle bénéficie car l'administration et la gestion du fonds sont assurés par les 2 fondateurs, M. et Mme AMADDEO et 2 de leurs enfants.

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	43 816	43 816	
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>43 816</b>	<b>43 816</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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 1 an 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	4 094	4 094		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>4 094</b>	<b>4 094</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	21 500				21 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	29 845	12 493			42 338
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	12 493	(12 493)		6 343	(6 343)
<b>Situation nette</b>	<b>63 838</b>			<b>6 343</b>	<b>57 494</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>63 838</b>			<b>6 343</b>	<b>57 494</b>