

Comptes annuels

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDATION FR.OXYGÈNE-VIVISOL FR

15 place Gutenberg
59175 TEMPLEMARS



Compagnie d'organisation et d'expertise comptables
inscrite au tableau de l'Ordre de LILLE Nord Pas-de-Calais

Tél. 03.20.66.16.40

Fax. 03.20.98.29.57

Le Parc du Canon d'Or

1, Rue Philippe Noiret

59350 SAINT-ANDRE-LEZ-LILLE

Sommaire

1. Attestation d'Expert Comptable	2
2. Etats de synthèse	3
2.1. Bilan	4
2.2. Compte de résultat	6
2.3. Bilan détaillé	7
2.4. Compte de résultat détaillé	9
3. Annexes	11
3.1. Règles et méthodes comptables	12
3.2. Notes sur le bilan	14

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FONDATION FR.OXYGÈNE-VIVISOL FR relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	114 033
Total des ressources	191 523
Résultat net comptable (Déficit)	-15 367

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Saint André lez Lille
Le 21/03/2025

Arnaud CARBON
Expert-comptable



Etats de synthèse

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	89 709	60 140	29 569	44 514
Autres immobilisations corporelles	37 990	9 842	28 148	27 404
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	6 475		6 475	6 276
ACTIF IMMOBILISE	134 173	69 981	64 192	78 194
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	6 150		6 150	3 650
Divers				
Disponibilités	33 403		33 403	100 228
Charges constatées d'avance	10 288		10 288	10 162
ACTIF CIRCULANT	49 841		49 841	114 041
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	184 014	69 981	114 033	192 234

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Autres réserves	47 593	46 973
RESULTAT DE L'EXERCICE	-15 367	620
FONDS PROPRES	32 226	47 593
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 100	139 929
Autres dettes	5 708	4 712
DETTES	81 807	144 642
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	114 033	192 234

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue	15 633	8,16	14 609	7,64	1 024	7,01
Cotisations	5 890	3,08	6 730	3,52	-840	-12,48
Autres produits	170 000	88,76	170 005	88,85	-5	
Produits d'exploitation	191 523	100,00	191 344	100,00	179	0,09
Autres achats non stockés et charges externes	85 710	44,75	78 766	41,17	6 944	8,82
Salaires et Traitements	66 123	34,53	64 913	33,93	1 210	1,86
Charges sociales	33 637	17,56	32 516	16,99	1 121	3,45
Amortissements et provisions	21 038	10,98	14 530	7,59	6 508	44,79
Autres charges	382	0,20			382	
Charges d'exploitation	206 890	108,02	190 724	99,68	16 166	8,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
215400 - Matériel médical	89 708,96		89 708,96	87 310,96
281540 - Amortissement Matériel Médical		60 139,52	-60 139,52	-42 797,26
Installations techniques, matériel et outillage	89 708,96	60 139,52	29 569,44	44 513,70
218100 - Instal.gales, agenct, aménagt.di	37 989,84		37 989,84	33 549,84
281810 - Amortis. instal. gales, agenct. di		9 841,70	-9 841,70	-6 146,32
Autres immobilisations corporelles	37 989,84	9 841,70	28 148,14	27 403,52
Immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	6 474,55		6 474,55	6 276,36
Autres immobilisations financières	6 474,55		6 474,55	6 276,36
ACTIF IMMOBILISE	134 173,35	69 981,22	64 192,13	78 193,58
Stocks				
Créances				
411100 - Clients	6 150,49		6 150,49	3 650,07
Usagers et comptes rattachés	6 150,49		6 150,49	3 650,07
Divers				
512000 - Banque C.I.C.	32 667,09		32 667,09	99 472,93
531000 - Caisse	735,50		735,50	755,50
Disponibilités	33 402,59		33 402,59	100 228,43
486000 - Charges constatées d'avance	10 287,73		10 287,73	10 162,07
Charges constatées d'avance	10 287,73		10 287,73	10 162,07
ACTIF CIRCULANT	49 840,81		49 840,81	114 040,57
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	184 014,16	69 981,22	114 032,94	192 234,15

Bilan détaillé

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
106810 - Réserve pour Projet Fondation	47 592,61	46 972,77
Autres réserves	47 592,61	46 972,77
RESULTAT DE L'EXERCICE	-15 367,11	619,84
FONDS PROPRES	32 225,50	47 592,61
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
401000 - Fournisseurs	74 031,92	139 929,19
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 067,85	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 099,77	139 929,19
468600 - Divers - charges à payer	5 707,67	4 712,35
Autres dettes	5 707,67	4 712,35
DETTES	81 807,44	144 641,54
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	114 032,94	192 234,15

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
708300 - Locations	11 139	5,82	8 639	4,52	2 500	28,94
708400 - Mise à disposition de personnel	4 494	2,35	5 970	3,12	-1 476	-24,73
Production vendue	15 633	8,16	14 609	7,64	1 024	7,01
756200 - Versements Adhérents	5 890	3,08	6 730	3,52	-840	-12,48
Cotisations	5 890	3,08	6 730	3,52	-840	-12,48
754210 - Mécénat France Oxygène	150 000	78,32	150 000	78,39		
754220 - Mécénat Vivisol France	20 000	10,44	20 000	10,45		
758000 - Produits divers gestion courante			5		-5	-100,00
Autres produits	170 000	88,76	170 005	88,85	-5	
Produits d'exploitation	191 523	100,00	191 344	100,00	179	0,09
606100 - Electricité	4 026	2,10	2 135	1,12	1 892	88,61
606120 - Eau	308	0,16	436	0,23	-128	-29,38
606300 - Entretien - Petit équipement	2 185	1,14	1 494	0,78	691	46,24
606400 - Fournitures administratives	26	0,01	6		20	330,72
611000 - Intervenants extérieurs	8 904	4,65	6 121	3,20	2 782	45,45
613000 - Locations			910	0,48	-910	-100,00
613200 - Locations immobilières	36 769	19,20	34 432	18,00	2 337	6,79
613500 - Locations mobilières	2 589	1,35	2 881	1,51	-291	-10,12
614000 - Charges locatives	5 703	2,98	5 302	2,77	401	7,57
615200 - Entretien immobilier	-164	-0,09	526	0,27	-690	-131,21
615510 - Entretien du matériel technique	3 329	1,74	994	0,52	2 335	235,02
616100 - Assurances multirisques	4 334	2,26	4 050	2,12	284	7,00
618100 - Documentation générale			12	0,01	-12	-100,00
622600 - Honoraires Comptables	1 720	0,90	1 724	0,90	-4	-0,23
622610 - Honoraires Comm. aux Compte	2 268	1,18	1 970	1,03	298	15,13
622620 - Honoraires Jurid. - Frs Actes	1 320	0,69			1 320	
624110 - Transports sur achats	88	0,05	2 079	1,09	-1 991	-95,77
625100 - Frais de déplacements	8 544	4,46	8 995	4,70	-451	-5,01
625700 - Réceptions	2 342	1,22	3 350	1,75	-1 008	-30,09
626000 - Frais postaux			23	0,01	-23	-100,00
627800 - Services bancaires	1 420	0,74	1 327	0,69	93	6,99
Autres achats non stockés et charges externes	85 710	44,75	78 766	41,17	6 944	8,82
641100 - Salaires	66 123	34,53	64 913	33,93	1 210	1,86
Salaires et Traitements	66 123	34,53	64 913	33,93	1 210	1,86
645800 - Charges sociales / Salaires	33 637	17,56	32 516	16,99	1 121	3,45
Charges sociales	33 637	17,56	32 516	16,99	1 121	3,45
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	21 038	10,98	14 530	7,59	6 508	44,79
Amortissements et provisions	21 038	10,98	14 530	7,59	6 508	44,79
654100 - Pertes sur créances de l'exercic	280	0,15			280	
658000 - Charges diverses gestion coura	102	0,05			102	
Autres charges	382	0,20			382	
Charges d'exploitation	206 890	108,02	190 724	99,68	16 166	8,48
RESULTAT D'EXPLOITATION	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Résultat exceptionnel						
EXCEDENT OU DEFICIT	-15 367	-8,02	620	0,32	-15 987	NS
Contribution volontaires en nature						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total des produits						
Total des charges						





Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDATION FR.OXYGÈNE-VIVISOL FR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 114 033 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 15 367 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/03/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'autorité des normes comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel et outillage : 2 à 5 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 311			89 709
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 550			37 990
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	120 861			127 699
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 276			6 475
Immobilisations financières	6 276			6 475
ACTIF IMMOBILISE	127 137			134 173

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 797			60 140
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 146			9 842
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	48 944			69 981
ACTIF IMMOBILISE	48 944			69 981

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 22 913 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 475		6 475
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 150	6 150	
Autres			
Charges constatées d'avance	10 288	10 288	
Total	22 913	16 438	6 475
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 81 807 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 100	76 100		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 708	5 708		
Produits constatés d'avance				
Total	81 807	81 807		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 068
Divers - charges à payer	5 708
Total	7 776

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 288		
Total	10 288		