



# Etats Comptables et Fiscaux

30/04/2025



## 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 Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	240 979		240 979	182 650
<b>TOTAL II</b>	<b>240 979</b>		<b>240 979</b>	<b>182 650</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>240 979</b>		<b>240 979</b>	<b>182 650</b>

## BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
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		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	15 000	15 000
Fonds propres consommables	225 291	165 850
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>240 291</b>	<b>180 850</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>TOTAL I bis</b>		
<b>FONDS REPORTEES 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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	688	1 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>688</b>	<b>1 800</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>	<b>240 979</b>	<b>182 650</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		
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	2 700	1 984
Autres produits	131 250	67 000
<b>TOTAL I</b>	<b>133 950</b>	<b>68 984</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 700	1 984
Aides financières	131 250	67 000
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>133 950</b>	<b>68 984</b>
<b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</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>		

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
<b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</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>133 950</b>	<b>68 984</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>133 950</b>	<b>68 984</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

Détail des Comptes

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
Edition du 12/06/25  
Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.01

Bilan Actif ANC 2018-6						
	Brut	Amortissements	Net 30/04/2025	Net N-1 30/04/2024	Variation En valeur	En %
ACTIF IMMOBILISE						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
ACTIF CIRCULANT						
Créances						
Disponibilités	240 979,21		240 979,21	182 650,16	58 329,05	31,93
512110 CIC SO	240 979,21		240 979,21	182 650,16	58 329,05	31,93
TOTAL II	240 979,21		240 979,21	182 650,16	58 329,05	31,93
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV +	240 979,21		240 979,21	182 650,16	58 329,05	31,93
X						

# Détail des Comptes

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
Edition du 12/06/25  
Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.01

Bilan Passif ANC 2018-6				
	Net 30/04/2025	Net N-1 30/04/2024	Variation	
			En valeur	En %
FONDS PROPRES				
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>				
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00	0,00	
102200 Fonds statutaires	15 000,00	15 000,00		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>				
<i>Réserves</i>				
Excédent ou déficit de l'exercice	0,00	0,00	0,00	
Situation nette (sous total)	15 000,00	15 000,00	0,00	
Fonds propres consommables	225 291,00	165 850,16	59 440,84	35,84
TOTAL I	240 291,00	180 850,16	59 440,84	32,87
AUTRES FONDS PROPRES				
FONDS REPORTES ET DEDIES				
PROVISIONS				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	688,21	1 800,00	-1 111,79	-61,77
408100 Fournisseurs FNP	688,21	1 800,00	-1 111,79	-61,77
TOTAL IV	688,21	1 800,00	-1 111,79	-61,77
TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV + V )	240 979,21	182 650,16	58 329,05	31,93
X				

# Détail des Comptes

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
Edition du 12/06/25  
Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.01

Compte de résultat ANC 2018-6				
	Net 30/04/2025	Net N-1 30/04/2024	Variation	
			En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<u>Ventes de biens et services</u>				
<u>Produits de tiers financeurs</u>				
<u>Ressources liées à la générosité du public</u>				
Utilisations des fonds dédiés	2 700,16	1 983,84	716,32	36,11
789500 Utilisation des fonds dédiés	2 700,16	1 983,84	716,32	36,11
Autres produits	131 250,00	67 000,00	64 250,00	95,90
758200 Budgets affectés aux projets	131 250,00	67 000,00	64 250,00	95,90
TOTAL I	133 950,16	68 983,84	64 966,32	94,18
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes	2 700,16	1 983,84	716,32	36,11
622610 Honoraires CAC	1 400,24	1 800,00	-399,76	-22,21
624100 Transport sur achats	678,00		678,00	
627002 Services bancaires CIC	621,92	183,84	438,08	238,29
Aides financières	131 250,00	67 000,00	64 250,00	95,90
657100 Aides financières octroyées	131 250,00	67 000,00	64 250,00	95,90
Autres charges				
657100 Aides financières octroyées				
TOTAL II	133 950,16	68 983,84	64 966,32	94,18
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )	0,00	0,00	0,00	
PRODUITS FINANCIERS				
CHARGES FINANCIERES				
X				



# Détail des Comptes

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
 Edition du 12/06/25  
 Devise d'édition

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 18.01

Compte de résultat suite ANC 2018-6				
	Net 30/04/2025	Net N-1 30/04/2024	Variation	
			En valeur	En %
<b>3. RÉSULTAT COURANT AV. IMPOTS (I-II+III-IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Reprises provisions et transferts de charges				
789500 Utilisation des fonds dédiés				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>	<b>133 950,16</b>	<b>68 983,84</b>	<b>64 966,32</b>	<b>94,18</b>
<b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b>	<b>133 950,16</b>	<b>68 983,84</b>	<b>64 966,32</b>	<b>94,18</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
X				

# Annexe



Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan de l'exercice clos le 30 avril 2025.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12 juin 2025 par les dirigeants du fonds.  
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 1er mai 2024 au 30 avril 2025.  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## **1. Objet social du Fonds de dotation**

Le Fonds a pour objet de permettre la réalisation d'oeuvres ou de missions d'intérêt général dans les différents domaines suivants :

- Défense de l'environnement naturel : aider les acteurs locaux à limiter leurs impacts environnementaux et contribuer à la préservation de notre biopère,
- Social : être un acteur engagé dans la Société au sens large, avec pour objectifs notamment de lutter contre les injustices sociales, promouvoir l'égalité des chances, promouvoir la santé et la sécurité au travail,
- Philanthropique : sensibiliser les acteurs locaux aux conséquences du changement de notre milieu naturel, aux objectifs à atteindre pour y remédier à notre niveau et aux moyens à mettre en oeuvre pour s'y adapter,
- Culturel : soutenir des activités culturelles ou de sauvegarde du patrimoine local des contributeurs.

Le Fonds de dotation a donc pour objet de soutenir et développer les actions menées par ses bénéficiaires, et, pour objet accessoire, de réaliser lui-même toute action d'intérêt général contribuant aux projets visés ci-dessus.

Afin de réaliser cet objet social, le fonds de dotation reçoit annuellement des fonds de la part des filiales du groupe Aramis. Ces fonds sont ensuite redistribués à des associations sélectionnées trimestriellement lors d'un comité de sélection mixte.

## **2. Evénements significatifs de l'Exercice :**

Le Fonds a reçu des dotations consommables pour 193 391 euros et a reversé 131 250 euros.

## **3. Règles & Méthodes comptables :**

Les états financiers sont présentés en euros.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 (modifiés par les règlements ANC 2020-08 et 2021-05) de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes : les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode du coût historique, dans le respect de la continuité de l'exploitation, de la permanence des méthodes et de l'indépendance des exercices.

### **3.1 Produits d'exploitation.**

Les produits d'exploitation sont constitués de :

- la consommation de dotations,
- le cas échéant de produits financiers,
- le cas échéant de produits des dons et legs.

Les subventions d'exploitation sont le cas échéant comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative. Le cas échéant, la fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte "Produits constatés d'avance".

### **3.1 Charges d'exploitation.**

Les opérations de mécénat sont comptabilisées dès la réception des reçus fiscaux émis par les organismes. Les prestations de service sont prises en charge par le Fonds de dotation au fur et à mesure de leur réalisation.

### 3.3 Mise à disposition

Du personnel administratif a été mis à la disposition d'Osmose. Cette mise à disposition est évaluée à un montant de 1860 euros.

### 3.4 Dotations consommables

Les dotations consommables du Fonds de dotation sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres. La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice et les aides financières octroyées aux organismes. Pour l'exercice suivant, les dotations restant à consommer s'élèvent à 225 291 euros.

## **4. Notes sur le compte de résultat**

### 4.1 Honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 272 euros..

### 4.2 Rémunération des dirigeants

Néant.

## **5. Notes sur le Bilan et le Hors bilan**

### 5.1 Etat des échéances des créances

Il n'existe pas de créance à la date de clôture de l'exercice.

### 5.2 Etat des échéances des dettes

Le solde Fournisseur de 688,21 euros est constitué d'une facture à recevoir RePAN pour le transport de panneaux donnés.

### 5.3 Engagements Hors Bilan

#### a) Engagements reçus

Le Fonds de dotation Osmose n'a pas reçu d'engagement au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025.

#### b) Engagements donnés

Le Fonds de dotation Osmose s'est engagé à donner 114 000 € au titre de l'exercice clos le 30 avril 2025.

### 5.4 Perspectives 2025/2026

Pour l'année 2025/2026, les promesses de dons s'élèvent environ à 210 481 euros.

## **6. Evènements post-clôture**

Pas d'évènement post-clôture majeur à la date d'arrêté des comptes.

## VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	165 850		193 391	133 950	225 291
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>180 850</b>		<b>193 391</b>	<b>133 950</b>	<b>240 291</b>

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	133 950		68 984	
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	133 950		68 984	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>133 950</b>		<b>68 984</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	131 250		67 000	
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	131 250		67 000	
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				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	2 700		1 984	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>133 950</b>		<b>68 984</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du pulic	TOTAL	Dont générosité du pulic
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	1 860		350	
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b> Prestations en nature Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>1 860</b>		<b>350</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b> Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>				
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	1 860		350	
<b>TOTAL</b>	<b>1 860</b>		<b>350</b>	

## TABLEAU DE RAPPROCHEMENT CONTRIBUTIONS

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole				1 860	1 860
<b>TOTAL</b>				1 860	1 860



État des Créances et Dettes

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
Edition du 12/06/25  
Devise d'édition

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 <b>TOTAL de l'actif circulant :</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</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 Usagers avances reçues Dettes relatives au personnel État et autres collectivités publiques Conf., Fédération, Asso. & organ. appar Autres dettes <b>TOTAL :</b>	688	688		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	688	688		

Charges à Payer

Période du 01/05/24 au 30/04/25  
Edition du 12/06/25  
Devise d'édition

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	688
TOTAL	688

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		

pas d'effectif salarié par le fonds de dotation