



SADEC AKELYS
AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

SADEC LYON
5 rue Gorge de Loup
69009 LYON
Tel +33 (0)4 72 85 60 60
Mail accueil.lyon@sadec-akelys.fr
www.sadec-akelys.fr

Fonds de Dotation SMERRA
PREVENTION SANTE
SIREN N° 930 111 653

43 rue Jaboulay
69007 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Nos cabinets : Bourgoin-Jallieu • Cergy-Pontoise • Châlons-en-Champagne • Dijon • Lille • Lyon • Nancy • Nogent-sur-Seine • Paris
Romilly-sur-Seine • Saint-Dié • Saint-Dizier • Saint-Genis-Laval • Sens • Strasbourg • Troyes • Vienne • Vitry-le-François

Société SADEC - Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Paris - Ile de France

Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris

Siège social - 19 avenue de Messine - 75008 Paris - Tél. +33 (0)1 53 53 58 00

Siège administratif - 6 rue du Général Sarrail - 10000 Troyes - Tél. +33 (0)3 25 80 66 80

SELAS au capital de 4 000 000 euros - RCS Paris 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920 Z - N° TVA intracommunautaire : FR41351461694

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres du Conseil d'Administration,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation SMERRA PREVENTION SANTE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds à la fin de cet exercice.

Nous précisons que les comptes annuels sont certifiés pour la première fois et que les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

5. Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président du Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

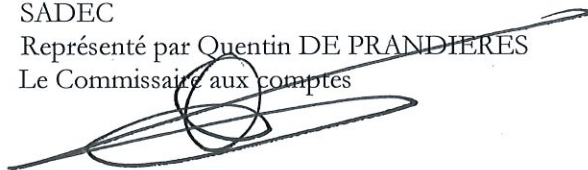
Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

En raison de l'obtention tardive de certaines informations, nous n'avons pas été en mesure d'établir le présent rapport dans le délai statutaire de 8 jours avant le Conseil d'Administration.

Lyon, le 26 mai 2025

SADEC
Représenté par Quentin DE PRANDIERES
Le Commissaire aux comptes



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre:

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

BILAN

FONDS DE DOTATION SMERRA PREVENTION SANTE

	ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
		Brut	Amortissements et dotations	Net	Net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Biens recus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Total I	-	-	-	-
Actif Circulant	Stocks et en cours			-	
	Créances	82 000		82 000	-
	Valeurs mobilières de placement			-	
	Disponibilités	15 000		15 000	15 000
	Charges constatées d'ayances			-	
	Total II	97 000	-	97 000	15 000
	Total général	97 000	-	97 000	15 000

	PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
		Net	Net
Fonds Propres	Fonds propres sans droit de réserve		
	Fonds propres avec droit de réserve		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	- 1 700	
	Dotation en capital	97 000	15 000
	Total I	95 300	15 000
	Fonds reporté liés aux legs et donations		
	Fonds dédiés		
	Total II	-	-
	Provisions		
	Total III	-	-
	Dettes d'exploitation	1 700	
	Total IV	1 700	-
	Total général	97 000	15 000

COMPTE DE RESULTAT

FONDS DE DOTATION SMERRA PREVENTION SANTE

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2024	Exercice 2023
	Net	Net
Cotisations		
Mécénats		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Reprise sur amortissements, depreciations, provisions et transferts de charges		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		
Produits d'exploitation	-	-
Autres achats et charges externes	1 700	-
Aides financières		
Charges d'exploitation	1 700	-
Résultat d'exploitation	- 1 700	-
Résultat financier	-	-
Résultat courant	-	-
Résultat exceptionnel		
Impôt sur les bénéfices		
Résultat net	- 1 700	-

FONDS DE DOTATION SMERRA PREVENTION SANTE

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1 JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 97 000 Euros
- Total des produits d'exploitation : 0 Euro
- Résultat comptable de l'exercice : -1 700 Euros

Pour ce deuxième exercice, l'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le fonds de dotation SMERRA PRÉVENTION SANTÉ est un fonds de dotation mixte : opérationnel et redistributeur.

Le Fonds a pour objet de recevoir et de gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de les utiliser pour réaliser sa mission d'intérêt général qui consiste à agir et promouvoir des actions et projets à destination des publics jeune, étudiant et enseignant, spécifiquement dans le domaine de la santé, de l'éducation, de l'enseignement, de l'emploi et du logement.

Le Fonds se réserve également la possibilité de redistribuer les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable ainsi que les revenus de leur capitalisation à toute organisation par un organisme d'intérêt général qui œuvrerait pour la même cause que la sienne, afin d'amplifier son action en faveur des publics jeune, étudiant et enseignant dans le sens décrit ci-dessus.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera approprié, et en particulier :

- des actions de prévention et d'éducation dans le domaine santé, qu'il s'agisse d'actions auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation de conférences ou colloques afin notamment de faire connaître des pratiques concrètes et innovantes pouvant servir de référence,
- le soutien direct dans le domaine de la santé, de l'éducation, de l'enseignement, de l'emploi et du logement auprès des jeunes, des étudiants et des enseignants, avec le financement de structures d'intérêt général,
- des actions de coopération avec des institutions ou organismes publics et le soutien à tout projet en faveur de la santé, de l'éducation, de l'enseignement, de l'emploi et du logement des jeunes, des étudiants et des enseignants,
- La sélection, le montage juridico-administratif et l'aide au financement de tout projet destiné à la réalisation de l'objet du fonds.

3. MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation SMERRA PREVENTION SANTE se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Le fonds de dotation SMERRA PREVENTION SANTE a été constitué par une dotation initiale de 15 000 Euros de ses membres fondateurs :

- SMERRA : 3 750€
- groupe UITSEM : 3 750€
- ONLE : 3 750€
- OSE : 3 750€

Aucunes dotations consommables ont été versées par les Fondateurs sur l'exercice 2024.

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

Société d'Exercice Libéral par Actions Simplifiée
SADEC

Groupe SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 000 000 Euros
5 rue Gorge de Loup - 69009 LYON
Tél. : 04 72 85 60 60
SIRET 351 461 694 00173 - APE 6920 Z

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité d'exploitation,
- Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

Néant

8. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

8.1. Actif immobilisé

Néant

8.2. Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice

A la clôture les créances d'un montant total de 82 000 € concerne le poste suivant :

- Créances diverses : 82 000€

A la clôture les dettes d'un montant total de 1 700€ concerne le poste suivant :

- Fournisseurs et comptes rattachés : 1 700€

8.3. Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentatio n	Consommatio ns	A la clôture de l'exercice
Fonds propres					-
Réserves					-
Report à nouveau					-
Excédent ou déficit de l'exercice					-
Dotation en capital	15 000,00	-	82 000,00	-	97 000,00
Total Général	15 000,00	-	82 000,00	-	97 000,00

Décomposition Dotation en Capital au 31 décembre 2024	Solde 31 décembre 2024
Dotation initiale	15 000
Dotations en capital versées	82 000
Q/P Consommations dotations en capital	0
Total Général	97 000

9. ENGAGEMENT HORS BILAN

Néant

Société d'exercice social par actions simplifiée
SADEC

Groupe SADEC AKELYS
SELAS au capital de 4 000 000 Euros
5 rue Gorge de Loup - 69009 LYON
Tél. : 04 72 85 60 60
SIRET 351 461 694 00173 – APE 6920 Z