



Expertise comptable - Audit - Conseil

Membre de l'alliance  eurus

[www.cabinetdemuyter.fr](http://www.cabinetdemuyter.fr)

## **BILAN OMMD**

### **31 décembre 2025**

---

Florent DEMUYTER - 13, rue Berrier Fontaine - 83000 TOULON - Téléphone : 04 94 89 09 99 - Fax : 04 94 22 37 08  
cabinetdemuyter@cabinetdemuyter.fr - SIRET : 479 315 269 00049 - APE 6920Z - N° Intracommunautaire : FR 68 479 315 269

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région de Marseille

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Expert près la Cour Administrative d'Appel de Marseille - Expert près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

Membre de la CETAN Europe - Membre de la Compagnie Nationale des Experts Comptables de Justice

Membre d'une association agréée par l'administration fiscale. Le règlement des honoraires par chèque est accepté.

## SOMMAIRE

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Détail du bilan actif
- Détail du bilan passif
- Détail du compte de résultat
- Annexe
- Compte de résultat par origine et destination (CROD)
- Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)
- Tableau de variation des fonds propres
- Tableau de variation des fonds dédiés
- Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger (EAR)

**BILAN (31/12/2025)**

**ACTIF**

en €	Brut	Dépréciation	31/12/N	31/12/N-1	Var N/N-1
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de R et D	-	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-	-
Concess°, brevets, lic., marq., proc., log., drts et val. sim.	6 960	6 960	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
Autres immos incorporelles	-	-	-	-	-
Avances et acptes / imm. inc.	-	-	-	-	-
<b>Ss tot Immos Incorporelles</b>	<b>6 960</b>	<b>6 960</b>	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-
Instal. techn., mat. et out.	-	-	-	-	-
Autres immos corporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
Av. et acptes / imm. corp.	-	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-	-
<b>Ss tot Immos Corporelles</b>	-	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	-
Autres participations	1 013	-	1 013	15	998
Créances rattachées à des participations	284 663	-	284 663	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immos financières	-	-	-	-	-
<b>Ss tot Immos Financières</b>	<b>285 676</b>	-	<b>285 676</b>	<b>15</b>	<b>285 661</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>292 636</b>	<b>6 960</b>	<b>285 676</b>	<b>15</b>	<b>285 661</b>
Créances	-	-	-	-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés	-	-	-	-	-
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-	-
Autres créances	-	-	-	-	-
Charges constatées d'avance	335	-	335	-	335
<b>Ss tot Créances</b>	<b>335</b>	-	<b>335</b>	-	<b>335</b>
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	16 176	16 176
Instruments de trésorerie - Actif	-	-	-	-	-
Disponibilités	847 520	-	847 520	802 016	45 504
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>847 855</b>	-	<b>847 855</b>	<b>818 192</b>	<b>29 663</b>
Frais d'émissions des emprunts (III)	-	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-	-
Ecart conversion actif (V)	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 140 491</b>	<b>6 960</b>	<b>1 133 531</b>	<b>818 207</b>	<b>315 324</b>

**BILAN (31/12/2025)**

**PASSIF**

en €	Brut	Dépréciation	31/12/N	31/12/N-1	Var N/N-1
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>135 000</b>	-	<b>135 000</b>	<b>135 000</b>	-
Fonds propres statutaires	15 000	-	15 000	15 000	-
Fonds propres complémentaires	120 000	-	120 000	120 000	-
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	-	-	-	-	-
Fonds propres statutaires	-	-	-	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-	-	-	-	-
<b>Réserves</b>	-	-	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	670 307	-	670 307	453 311	216 996
Excédent ou déficit de l'exercice	298 206	-	298 206	216 996	81 210
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>1 103 513</b>	-	<b>1 103 513</b>	<b>805 307</b>	<b>298 206</b>
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (I) - FONDS PROPRES</b>	<b>1 103 513</b>	-	<b>1 103 513</b>	<b>805 307</b>	<b>298 206</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-	-	-	-
Fonds dédiés	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (II) - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	-	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-	-
Provisions pour charges	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (III) - PROVISIONS</b>	-	-	-	-	-
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-	-	-	-
Emp. dettes / Ets Crédit (6)	-	-	-	-	-
Emp. dettes fin. divers	-	-	-	-	-
Avances et acomptes / cmde	-	-	-	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 018	-	30 018	12 900	17 118
Dettes des legs ou donations	-	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-	-
Instruments de trésorerie - Passif	-	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-	-
<b>TOTAL (IV) - DETTES</b>	<b>30 018</b>	-	<b>30 018</b>	<b>12 900</b>	<b>17 118</b>
Ecart conv. passif (V)	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 133 531</b>	-	<b>1 133 531</b>	<b>818 207</b>	<b>315 324</b>
Renvois :	-	-	-	-	-
(6) Dont concours bancaires	-	-	-	-	-

COMPTE DE RESULTAT (31/12/2025)			
En €	31/12/N	31/12/N-1	Var N/N-1
Cotisations	-	-	-
<b>Ventes de biens et services</b>	-	-	-
Ventes de biens	-	-	-
dont vente de dons en nature	-	-	-
Ventes de prestations de service	-	-	-
dont parrainages	-	-	-
<b>Produits de tiers financeurs</b>	-	-	-
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public	-	-	-
Dons manuels	553 451	482 930	70 521
Mécénats	-	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-	-
Contributions financières	-	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	-	-
Utilisation des fonds dédiés	-	849	849
Autres produits	-	-	-
<b>Total pds d'expl. (I)</b>	<b>553 451</b>	<b>483 779</b>	<b>69 672</b>
Achats de marchandises	-	-	-
Variation de stock march.	-	-	-
Autres achats, charges externes (1)	133 953	93 863	40 090
Aides financières versées par l'entité	127 318	175 789	48 471
Impôts et taxes	-	-	-
Salaires et traitements	-	-	-
Charges sociales	-	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	2 224	2 224
Dotations aux provisions	-	-	-
Report en fonds dédiés	-	-	-
Autres charges	3 364	-	3 364
<b>Total charges d'expl. (II)</b>	<b>264 635</b>	<b>271 876</b>	<b>7 241</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>288 816</b>	<b>211 903</b>	<b>76 913</b>
Bénéf attr. ou perte tr. (III)	-	-	-
Perte supp. ou bénéf tr. (IV)	-	-	-
Produits financiers de part.	-	-	-
Prod. autres valeurs mobil.	-	-	-
Autres intérêts et prod. ass.	10 002	5 093	4 909
Reprises sur dépréciations	-	-	-
Différences pos. de change	-	-	-
Produits nets / cessions v.m.p.	-	-	-
<b>Total Produits fin. (V)</b>	<b>10 002</b>	<b>5 093</b>	<b>4 909</b>
Dotations financières	-	-	-
Intérêts & charges assimilés	-	-	-
Différence négative de change	-	-	-
Charges nettes / cessions v.m.p.	612	-	612
<b>Total Charges fin. (VI)</b>	<b>612</b>	<b>-</b>	<b>612</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>9 390</b>	<b>5 093</b>	<b>4 297</b>
<b>RES. COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>298 206</b>	<b>216 996</b>	<b>81 210</b>
Produits except.: ope. gestion	-	-	-
Produits except.: ope. Capital (3)	-	-	-
Reprises sur provisions et dépréciations	-	-	-
<b>Total produits except. (VII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Charges except.: ope. gestion	-	-	-
Charges except.: ope. Capital (2)	-	-	-
Dotations exceptionnelles	-	-	-
<b>Total charges except. (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participation des salariés (IX)	-	-	-
Impôt sur les bénéfices (X)	-	-	-
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>563 453</b>	<b>488 872</b>	<b>74 581</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>265 247</b>	<b>271 876</b>	<b>6 629</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>298 206</b>	<b>216 996</b>	<b>81 210</b>

COMPTE DE RESULTAT (suite)			
En €	31/12/N	31/12/N-1	Var N/N-1
Dons en nature	13 120	15 814	- 2 694
Prestations en nature	-	-	-
Bénévolat	33 600	31 066	2 534
<b>Total contributions volontaires en nature</b>	<b>46 720</b>	<b>46 880</b>	<b>- 160</b>
Secours en nature	-	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	13 120	15 814	- 2 694
Prestations en nature	-	-	-
Personnel bénévole	33 600	31 066	2 534
<b>Total charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>46 720</b>	<b>46 880</b>	<b>- 160</b>
Renvois :	-	-	-
(1) Dont Crédit bail	-	-	-
(2) Dont VNC	-	-	-
(3) Dont Prod. des élts d'actif cédés	-	-	-

**DETAIL DU BILAN ACTIF (31/12/2025)**

	<b>Exercie N</b> 31/12/2025	<b>Exercie N-1</b> 31/12/2024	<b>Ecart N / N-1</b> Euros
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS ASSIMILES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
20500000 Concessions et droits simil.	6 960,00	6 960,00	
28050000 Amort. concess. Et droits sim.	-6 960,00	-6 960,00	
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>1 013,00</b>	<b>15,00</b>	<b>998,00</b>
26100000 Titres de participation	1 013,00	15,00	998,00
<b>CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS</b>	<b>284 663,11</b>	<b>0,00</b>	<b>284 663,11</b>
26700000 SCI TAMANRASSET	284 663,11		284 663,11
<b>Total II</b>	<b>285 676,11</b>	<b>15,00</b>	<b>285 661,11</b>
<b>CREANCES</b>	<b>334,82</b>		<b>334,82</b>
48600000 Charges constatées d'avance	334,82		334,82
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>		<b>16 175,68</b>	<b>-16 175,68</b>
50800000 Autres VMP et autres créances ass.		16 175,68	-16 175,68
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>847 520,27</b>	<b>802 015,59</b>	<b>45 504,68</b>
51120000 Chèques à encaisser	29 045,50	23 001,00	6 044,50
51180000 Cartes de crédit à encaisser	68 220,18	58 732,00	9 488,18
51181000 PAYPAL à encaisser	15 244,62	12 806,00	2 438,62
51182000 Virements à encaisser		3 000,00	-3 000,00
51200000 Credit Mutuel	155 660,95	149 383,44	6 277,51
51210000 Livret OBNL TRIPLEX	579 339,02	555 093,15	24 245,87
53000000 Caisse	10,00		10,00
<b>Total III</b>	<b>847 855,09</b>	<b>818 191,27</b>	<b>29 663,82</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 133 531,20</b>	<b>818 206,27</b>	<b>315 324,93</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF (31/12/2025)**

	<b>Exercie N</b> 31/12/2025	<b>Exercie N-1</b> 31/12/2024	<b>Ecart N / N-1</b> Euros
<b>CAPITAL</b>	<b>135 000,00</b>	<b>135 000,00</b>	
1081000 Dotation des fondateurs	135 000,00	135 000,00	
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	<b>670 306,76</b>	<b>453 310,85</b>	<b>216 995,91</b>
1100000 Report à nouveau	670 306,76	453 310,85	216 995,91
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	<b>298 206,45</b>	<b>216 995,91</b>	<b>81 210,54</b>
<b>Total I</b>	<b>1 103 513,21</b>	<b>805 306,76</b>	<b>298 206,45</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>30 017,99</b>	<b>12 899,51</b>	<b>17 118,48</b>
40100000 Fournisseurs		1 220,47	-1 220,47
48100000 Fournisseurs - fact non parvenues	30 017,99	11 679,04	18 338,95
<b>Total IV</b>	<b>30 017,99</b>	<b>12 899,51</b>	<b>17 118,48</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 133 531,20</b>	<b>818 206,27</b>	<b>315 324,93</b>



Détail du compte de résultat (31/12/2025)			
	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1 Euros
<b>DONS MANUELS</b>	<b>553 451,00</b>	<b>482 929,66</b>	<b>70 521,34</b>
75411000 Dons manuels	551 861,00	477 117,66	74 743,34
75412000 FD dons affectés aux act. Educ.	1 200,00	3 282,00	-2 082,00
75413000 FD dons affectés aux + pauvres	390,00	2 530,00	-2 140,00
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>553 451,00</b>	<b>482 929,66</b>	<b>70 521,34</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>133 952,77</b>	<b>93 862,75</b>	<b>40 090,02</b>
60640000 Achats fournitures administratives	1 313,58	1 041,35	272,23
61110000 Sous traitance générale	10 632,50	8 079,29	2 553,21
61350000 Locations mobilières	648,00	648,00	0,00
61560000 Maintenance	4 958,88	4 002,60	956,28
62260000 Honoraires	14 953,46	8 781,78	6 171,68
62270000 Frais d'actes et d.contentieux	6,18		6,18
62300000 Publicité communication	94 332,37	65 975,04	28 357,33
62600000 Frais postaux	2 551,65	1 701,82	849,83
62700000 Frais bancaires	4 556,15	3 632,87	923,28
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>0,00</b>	<b>2 224,00</b>	<b>-2 224,00</b>
68111000 Dot. Amort. s/ immobil. Incorp		2 224,00	-2 224,00
68112000 Dot. Amort. s/ immobil. Corpore			0,00
<b>AIDES FINANCIERES VERSEES PAR L'ENTITE</b>	<b>130 681,85</b>	<b>175 789,10</b>	<b>-45 107,25</b>
65412000 Fonds dédiés aux activités éd.	1 200,00	3 282,00	-2 082,00
65413000 Fonds dédiés aux plus pauvres	390,00	3 378,95	-2 988,95
65710000 Dons affectés aux+pauvres(h.fd)	2 967,85	2 273,66	694,19
65711000 Aids fin. Landsberg tvx & comm		15 000,00	-15 000,00
65712000 Aides fin. OGEP frais scolarité	3 960,00	3 080,00	880,00
65713000 Aides fin. Ecole Ste Odile Bat	5 000,00	20 000,00	-15 000,00
65714000 Aides fin. Ecole Abbé Fouque	10 000,00	5 000,00	5 000,00
65715000 Aides financières CAP SUD	78 800,00	84 774,47	-5 974,47
65717000 Aides fin. Charles de Foucauld	10 000,00		10 000,00
65718000 Aides financier.Collège Martin	15 000,00	27 000,00	15 000,00
65719000 Aides fin. Ecole N.D. des Flots		2 000,00	-2 000,00
65720000 Aides fin. Ecole Anne de Guigné		10 000,00	-10 000,00
<b>AUTRES CHARGES</b>			
65800000 Autres charges	3 364,00	0,02	3 363,98
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>264 634,62</b>	<b>271 875,85</b>	<b>-7 241,23</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>288 816,38</b>	<b>211 053,81</b>	<b>77 762,57</b>
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	<b>10 001,92</b>	<b>5 093,15</b>	<b>4 908,77</b>
76400000 Revenus d.valeurs mob.de plac.	756,05		756,05
76800000 Autres produits financiers	9 245,87	5 093,15	4 152,72
<b>Total des Produits financiers</b>	<b>10 001,92</b>	<b>5 093,15</b>	<b>4 908,77</b>
<b>CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP</b>	<b>611,85</b>	<b>0,00</b>	<b>611,85</b>
66730000 Charges nettes/cessions d.val.	611,85		611,85
<b>Total des Charges financières</b>	<b>611,85</b>	<b>0,00</b>	<b>611,85</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>9 390,07</b>	<b>5 093,15</b>	<b>4 296,92</b>
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>298 206,45</b>	<b>216 146,96</b>	<b>82 059,49</b>
<b>REPORT EN FONDS DEDIES</b>	<b>0,00</b>	<b>848,95</b>	<b>-848,95</b>
68900000 Reports en fonds dédiés			0,00
78900000 Reprise s/prov. pour fonds dédiés		848,95	-848,95
<b>Total des produits</b>	<b>563 452,92</b>	<b>488 022,81</b>	<b>75 430,11</b>
<b>Total des charges</b>	<b>265 246,47</b>	<b>271 026,90</b>	<b>-5 780,43</b>
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	<b>298 206,45</b>	<b>216 995,91</b>	<b>81 210,54</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ARRETES AU 31 12 2025**

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

#### **Changements comptables**

À compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation applique la nouvelle réglementation comptable (ANC n° 2023-03), entraînant les impacts suivants :

##### **1. Impacts sur le Compte de Résultat**

- Résultat exceptionnel restreint : Limité aux événements majeurs et inhabituels. Les cessions d'immobilisations et quotes-parts de subventions apparaissent désormais en résultat d'exploitation (ou financier). Le résultat exceptionnel est synthétisé sur deux lignes (charges / produits).
- Suppression des transferts de charges : Les refacturations sont classées en produits par nature. Les remboursements de la sécurité sociale (IJSS) viennent directement en diminution des charges de personnel. Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions »

##### **2. Impacts sur le Bilan**

- Frais d'établissement : Isolés dans un total séparé à l'actif.
- Charges constatées d'avance : Intégrées dans le total des créances.
- Avances et acomptes : Regroupés dans les immobilisations en cours.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

### **Objet, moyens et activité du Fonds de dotation**

L'objet du fonds de dotation ŒUVRE DES MISSIONNAIRES DE LA MISERICORDE est de soutenir et développer toute œuvre d'intérêt général à caractère social : la fourniture d'un soutien moral et matériel aux plus démunis, le renforcement du lien social notamment avec les populations issues des quartiers sensibles, la conduite d'activités caritatives ; éducatif et culturel : dans le domaine de l'enseignement (notamment dans les établissements scolaires régulièrement déclarés), soutien scolaire et des camps pour enfants et jeunes, la délivrance d'enseignement touchant à l'éthique, la philosophie et plus généralement les disciplines générales du savoir (littérature, arts, sciences, etc.).

Afin de développer son activité l'article 3 des statuts du fonds précise qu'il lui sera possible :

- de promouvoir des espaces de convivialité pour renforcer le lien social avec les personnes défavorisées
- d'organiser des maraudes dans les quartiers sensibles
- d'organiser des colloques visant à mieux appréhender les problématiques philosophiques et théologiques
- de lancer des appels à projet
- de soutenir des écoles, patronages et autres institutions éducatives
- de soutenir et développer tout partenariat avec des organismes d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens
- de collecter des fonds en rapport avec l'objet du fonds par voie de dons manuels, donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement
- de mettre en place toute communication (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et, plus généralement, son objet
- de prendre à bail, louer, acheter les biens ou droits immobiliers nécessaires à ses activités ou aux activités des organismes d'intérêt général soutenus
- de gérer son patrimoine, en ce compris les valeurs mobilières de placement et les actions ou parts sociales qu'il peut détenir, dans le respect des limites applicables aux fonds de dotation et de l'intention des donateurs, le cas échéant

### **Autorisation du Fonds à faire appel à la générosité du public**

Le Fonds a été autorisé à faire appel à la générosité du public pour l'année 2025, par arrêté préfectoral.

### **Nature des produits issus de la générosité du public**

Les produits issus de la générosité du public se répartissent comme suit :

▪ Dons manuels financiers	553 451 €
▪ Dons en nature	13 120 €

Les dons manuels financiers pour un total de 553 451 € concernent en partie des fonds dédiés :

▪ Dons au titre de fonds dédiés	1 590 €
▪ Autres dons manuels financiers	551 861 €

### **Nature des missions sociales menées au titre des fonds dédiés**

Les actions sociales menées au cours de l'exercice concernent 2 grandes catégories :

- Aides aux activités éducatives et d'enseignement
- Aides aux plus démunis



**Règles d'affectation des charges comptabilisées vers les rubriques du Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et du Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER)**

Les charges sont ventilées en 3 postes distincts

- Les charges engagées par le Fonds dans le cadre de la réalisation de son objet. Ces charges sont réparties entre les versements effectués par le fonds à d'autres organismes agissant en France et les charges engagées par le Fonds dans le cadre d'actions réalisées par le Fonds lui-même.
- Les frais engagés pour la recherche de fonds dans le cadre de l'appel à la générosité du public
- Les charges de fonctionnement du fonds qui correspondent aux frais généraux.

**Faits marquants de l'exercice**

Création de la SCI TAMANRASSET le 11 mars 2025.

La SCI TAMANRASSET est dotée d'un capital social de 1 000 € divisé en 1000 parts de 1 € chacune. Le fonds de dotation OMMD détient 998 parts (le solde étant réparti entre la congrégation SMMD pour 1 part et Monsieur l'abbé Jean-Raphaël DUBRULE pour 1 part).

La SCI TAMANRASSET a pour objet la propriété, la construction, la rénovation, l'aménagement, l'administration, la location et l'entretien de tout immeuble ou ensemble immobilier destiné à permettre la réalisation des activités à caractère notamment éducatif et social de la congrégation SMMD et du fonds de dotation OMMD.

Dans le cadre de son objet, la SCI est également habilitée à contracter les financements et emprunts nécessaires aux travaux d'amélioration et de développement de son patrimoine immobilier.

Sur l'exercice, l'OMMD a procédé à un apport de trésorerie à sa filiale la SCI TAMANRASSET pour 284 663 €. Cette somme a permis à cette dernière, de se porter acquéreur d'un bien immobilier en vue de la création d'un lieu d'accueil, notamment pour les plus démunis. Cet apport de trésorerie n'est pas appelé à être remboursé. Ainsi, cette somme a été comptabilisée parmi les actifs immobilisés au poste « Participations et créances rattachées à des participations ».



Compte de résultat par origine et destination (CROD) - EXERCICE 2025

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	553 451	553 451	482 930	482 930
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	553 451	553 451	482 930	482 930
Dons manuels	553 451	553 451	482 930	482 930
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>	10 002		5 093	
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	10 002		5 093	
<b>3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>			849	849
<b>TOTAL</b>	<b>563 453</b>	<b>553 451</b>	<b>488 872</b>	<b>483 779</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b>	127 318	127 318	175 789	175 789
1.1 Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	3 358	3 358	3 379	3 379
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	123 960	123 960	172 410	172 410
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>	104 965	104 965	74 054	74 054
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	104 965	104 965	74 054	74 054
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	32 964	32 964	19 808	19 808
<b>4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		-	2 224	2 224
<b>5-IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>265 246</b>	<b>265 246</b>	<b>271 876</b>	<b>271 876</b>
<b>EXCEDENT</b>	<b>298 206</b>	<b>288 205</b>	<b>216 996</b>	<b>211 903</b>

B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	46 720	46 720	46 880	46 880
Bénévolat	33 600	33 600	31 066	31 066
Prestations en nature				
Dons en nature	13 120	13 120	15 814	15 814
<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>46 720</b>	<b>46 720</b>	<b>46 880</b>	<b>46 880</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	25 200	25 200	22 960	22 960
Réalisées en France (maraudes 1800 H x 14 €)	25 200	25 200	22 960	22 960
Réalisées à l'étranger				
<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	8 400	8 400	8 106	8 106
<b>3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT (bénévoles administratifs 600 H x 14 €)</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>33 600</b>	<b>33 600</b>	<b>31 066</b>	<b>31 066</b>

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) - EXERCICE 2025

EMPLOIS PAR DESTINATION		N	N-1
<b>EMPLOI DE L'EXERCICE</b>			
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b>			
1.1 Réalisées en France		3 358	3 379
Actions réalisées par l'organisme			172 410
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		123 960	
1.2 Réalisées à l'étranger			
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		104 965	74 054
<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		32 964	19 808
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>265 246</b>	<b>269 652</b>
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>265 246</b>	<b>271 876</b>
<b>4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			
<b>5-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>			2 224
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		<b>288 205</b>	<b>211 903</b>
<b>TOTAL</b>		<b>265 246</b>	<b>271 876</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		N	N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			
Réalisées en France (maraudes-distribution nourriture invendue)		38 320	36 192
Réalisées à l'étranger		38 320	36 192
<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>			
<b>3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT (bénévoles administratifs)</b>		<b>8 400</b>	<b>10 688</b>
<b>TOTAL</b>		<b>46 720</b>	<b>46 880</b>

RESSOURCES PAR ORIGINE		N	N-1
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
<b>1- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
1.1 Cotisations sans contrepartie			
1.2 Dons, legs et mécénats		553 451	482 930
Dons manuels			
Legs, donations et assurances-vie			
Mécénat			
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public			
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>553 451</b>	<b>482 930</b>
<b>2-REPRISE SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			849
<b>3-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>			
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			
<b>TOTAL</b>		<b>553 451</b>	<b>483 779</b>
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>			
<b>(HORS FONDS DEDIES)</b>			
(+) Excedent ou (-) insuffisance de la générosité du public		665 214	453 311
(-) Investissement et (+) désinvestissement nets liés à la générosité du public de l'exercice (1)		288 205	211 903
		285 661	
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>667 758</b>	<b>665 214</b>
<b>(HORS FONDS DEDIES)</b>		<b>N</b>	<b>N</b>
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>			
Bénévolat (maraude + administratif)		46 720	46 880
Prestations en nature		33 600	31 066
Dons en nature (nourriture invendue)		13 120	15 814
<b>TOTAL</b>		<b>46 720</b>	<b>46 880</b>

(1) Investissements - Parts sociales SCI TAMANRASSET  
- Créance SCI TAMANRASSET

998  
284 663  
285 661



**TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES - EXERCICE 2025**

<b>VARIATION DES FONDS PROPRES</b>	<b>A L'OUVERTURE</b>	<b>AFFECTATION DU RESULTAT</b>	<b>AUGMENTATION</b>	<b>DIMINUTION OU CONSOMMATION</b>	<b>A LA CLOTURE</b>
Fonds propres sans droit de reprise	135 000				135 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					-
Report à nouveau	453 311	216 996			670 307
Excédent ou déficit de l'exercice			298 206		298 206
<b>Situation nette</b>	<b>588 311</b>	<b>216 996</b>	<b>298 206</b>	<b>-</b>	<b>1 103 513</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>588 311</b>	<b>216 996</b>	<b>298 206</b>	<b>-</b>	<b>1 103 513</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDIES - EXERCICE 2025

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L OUVERTURE DE L EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public						-	
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-





**ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE N**

Etat du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Allemagne	07/04/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	350,00 €
Allemagne	24/12/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	100,00 €
Allemagne	26/12/2025	personne physique	don	caractère direct	chèque	400,00 €
<b>TOTAL ALLEMAGNE</b>						<b>850,00 €</b>
Belgique	21/03/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	220,00 €
Belgique	16/04/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	200,00 €
Belgique	17/04/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	30,00 €
Belgique	27/12/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	10,00 €
Belgique	mensuel	personne physique	don	caractère direct	CB	3 600,00 €
<b>TOTAL BELGIQUE</b>						<b>4 060,00 €</b>
Italie	19/05/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	30,00 €
Italie	13/12/2025	personne physique	don	caractère direct	Paypal	150,00 €
<b>TOTAL ITALIE</b>						<b>180,00 €</b>
Luxembourg	28/04/2025	personne physique	don	caractère direct	Paypal	30,00 €
<b>TOTAL LUXEMBOURG</b>						<b>30,00 €</b>
Pologne	16/01/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	25,00 €
<b>TOTAL POLOGNE</b>						<b>25,00 €</b>
Royaume Uni	15/05/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	500,00 €
Royaume Uni	31/12/2025	personne physique	don	caractère direct	CB	500,00 €
<b>TOTAL ROYAUME-UNI</b>						<b>1 000,00 €</b>
Suisse	16/05/2025	personne physique	don	caractère direct	chèque	50,00 €
<b>TOTAL SUISSE</b>						<b>50,00 €</b>
Thaïlande	janvier à avril	personne physique	don	caractère direct	SEPA	125,00 €
<b>TOTAL THAÏLANDE</b>						<b>125,00 €</b>