

Comptes annuels

Fondation d'Entreprise OMERIN

31/12/2018

Ce document contient 19 pages



Fondation d'Entreprise OMERIN

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux de l'expert-comptable</i>	3
<i>Bilan et compte de résultat</i>	4
Bilan actif	5
Bilan passif (avant répartition)	6
Compte de résultat	7
<i>Détail des rubriques</i>	9
Bilan actif (détail)	10
Bilan passif (détail)	11
Compte de résultat (détail)	12
<i>Annexe</i>	14
Annexe aux comptes annuels	15



KPMG Entreprises
Bureau d'Ambert
 3 avenue de la Dore
 63600 Ambert
 France

Téléphone : +33 (0)4 73 82 22 44
 Télécopie : +33 (0)4 73 82 08 39
 Site internet : www.kpmg.fr

Fondation d'Entreprise OMERIN
 Action sociale
 Zone Industrielle
 63600 AMBERT

Ambert, le 26 mars 2019

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16.06.2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la Fondation d'Entreprise OMERIN relatifs à l'exercice du 01.01.2018 au 31.12.2018, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	2 992 467	EUR
— Chiffre d'affaires :	/	EUR
— Résultat net comptable :	533 854	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.

Olivier Maréchal
 Expert-comptable

Bilan et compte de résultat



Fondation d'Entreprise OMERIN

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	55 000 330 175 44 025 594 460	53 777 28 682 82 460	55 000 276 397 15 342 594 460	55 000 292 905 24 147 338 052
	TOTAL	1 023 660	82 460	941 200	710 105	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières					
	TOTAL					
Total I		1 023 660	82 460	941 200	710 105	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commande Créances usagers et comptes rattachés Autres créances				121
		TOTAL				121
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (4)	2 050 491 776		2 050 491 776	2 482 370 750	
	Total II	2 051 267		2 051 267	2 483 241	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		3 074 928	82 460	2 992 467	3 193 347	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres					

Fondation d'Entreprise OMERIN

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	1 694 719 533 854	1 156 508 538 211
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		2 228 574	1 694 719
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II			
Dettes	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	1 256 5 394 757 242	2 329 8 206 1 488 092
	Total III	763 892	1 498 628
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		2 992 467	3 193 347
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	763 892	1 498 628
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Fondation d'Entreprise OMERIN

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
	Subventions d'exploitation		
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits	730 850	730 850	
Total des produits d'exploitation I		730 850	730 850
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	541	562
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	10 659	14 130
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 612	4 746
	Salaires et traitements	28 591	28 941
	Charges sociales	13 046	10 952
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations	25 313	25 313
	amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	122 214	120 385	
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		204 979	205 031
Résultat d'exploitation (I-II)		525 870	525 818
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 980	12 398
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers V		7 980	12 398
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	-3	5
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		-3	5
Résultat financier (V-VI)		7 984	12 393
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		533 854	538 211
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Fondation d'Entreprise OMERIN

Période de l'exercice 01/01/2018 31/12/2018

Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		
Résultat exceptionnel (VII-VIII)			
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	738 830	743 248
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	204 975	205 037
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	533 854	538 211
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail des rubriques



Fondation d'Entreprise OMERIN

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2018	31/12/2017
Terrains		
21100000 Terrains	55 000,00	55 000,00
TOTAL	55 000,00	55 000,00
Constructions		
21310000 Immeuble Nouara	330 175,00	330 175,00
TOTAL	330 175,00	330 175,00
Amort. prov. des constructions		
28131000 Amortissements immeuble	-53 777,82	-37 269,07
TOTAL	-53 777,82	-37 269,07
Autres immobilisations corporelles		
21840000 Mobilier	44 025,00	44 025,00
TOTAL	44 025,00	44 025,00
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28184000 Amort. Mobilier	-28 682,59	-19 877,59
TOTAL	-28 682,59	-19 877,59
Avances et acomptes		
23830000 Constructions avances et études	594 460,59	338 052,58
TOTAL	594 460,59	338 052,58
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	0,00	121,70
TOTAL	0,00	121,70
Disponibilités		
51210000 Société Générale	2 400,80	12 259,98
51220000 Compte sur Livret	2 040 110,22	2 460 091,80
51880000 Intérêts courus à recevoir	7 980,38	10 018,42
TOTAL	2 050 491,40	2 482 370,20
Charges constatées d'avance		
48600000 Charges constatées d'avance	776,06	750,00
TOTAL	776,06	750,00

Fondation d'Entreprise OMERIN

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2018	31/12/2017
Report à nouveau		
11000000 Report à nouveau (Solde créditeur)	1 694 719,82	1 156 508,36
TOTAL	1 694 719,82	1 156 508,36
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	1 256,70	2 329,79
TOTAL	1 256,70	2 329,79
Dettes fiscales et sociales		
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	2 071,00	2 336,00
43100000 Sécurité sociale	1 219,86	3 676,64
43730000 Caisse retraite Malakoff M	717,30	696,42
43781000 Mutuelle	146,04	144,15
43820000 Charges sociales sur congés à payer	885,00	1 004,00
43860000 Prov taxes s/ rem	355,00	349,00
TOTAL	5 394,20	8 206,21
Produits constatés d'avance		
48700000 Produits constatés d'avance	757 242,00	1 488 092,00
TOTAL	757 242,00	1 488 092,00

Fondation d'Entreprise OMERIN

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2018	31/12/2017	%
Autres produits d'exploitation			
75200000 Versements des fondateurs	730 850,00	730 850,00	
TOTAL	730 850,00	730 850,00	
Achats matières et approv.			
60610000 Eau	57,60	32,38	77.89
60640000 Fournitures Administratives	484,20	530,40	-8.71
TOTAL	541,80	562,78	-3.73
Autres achats et charges externes			
61558000 Entretien divers	187,80	985,50	-80.94
61600000 Primes d'assurances	218,40	359,20	-39.2
62261000 Honoraires	8 342,44	11 916,01	-29.99
62270000 Frais d'actes	50,00	811,30	-93.84
62300000 Publicité, publications, relations publiques	1 576,79	0,00	NS
62500000 Déplacements, missions et réceptions	224,90	0,00	NS
62700000 Services bancaires et assimilés	0,00	23,00	-100
62810000 Cotisations	59,00	35,00	68.57
TOTAL	10 659,33	14 130,01	-24.56
Impôts et taxes			
63330000 Formation	290,32	185,02	56.91
63350000 Taxe apprentissage	196,00	193,00	1.55
63512000 Taxe foncière	4 126,00	4 051,00	1.85
63580000 Droits d'enregistrements	0,00	317,00	-100
TOTAL	4 612,32	4 746,02	-2.82
Salaires et traitements			
64100000 Rémunération du personnel	28 856,64	28 382,36	1.67
64128000 Prov congès payés	-265,00	559,00	-147.41
TOTAL	28 591,64	28 941,36	-1.21
Charges sociales			
64510000 Cotisations Urssaf	9 469,58	9 288,38	1.95
64521000 Charges de mutuelle	292,17	288,36	1.32
64530000 Cotisations retraite	1 688,09	1 660,32	1.67
64550000 charges soc. s/ CP	-119,00	240,00	-149.58
64730000 Ticket restaurant	1 620,00	-540,00	-400
64750000 Médecine du travail	95,40	15,20	527.63
TOTAL	13 046,24	10 952,26	19.12
Dotations amort. sur immob.			
68110000 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corp	25 313,75	25 313,75	
TOTAL	25 313,75	25 313,75	
Subventions accordées par l'association			
65710000 Subventions versées par la fondation	122 214,00	120 385,71	1.52
TOTAL	122 214,00	120 385,71	1.52
Autres intérêts et produits assimilés			
76800000 Produits financiers	7 980,38	12 398,72	-35.64
TOTAL	7 980,38	12 398,72	-35.64
Intérêts et charges assimilés			
66800000 Autres charges financières	-3,62	5,37	-167.41

Annexe



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucun fait significatif au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°99-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	429 200,00			429 200,00
Immobilisations en cours	338 052,00	256 408,00		594 460,00
TOTAL	767 252,00	256 408,00		1 023 660,00

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	57 147,00	25 314,00		82 461,00
Immoilisations financières				
TOTAL	57 147,00	25 314,00		82 461,00

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Evaluation

- *Traitement des coûts de démantèlement*
 - *Nature des actifs faisant l'objet de coûts de démantèlement ;*
 - *Méthode d'évaluation des coûts ;*
 - *Montant des coûts provisionnés.*
- *Coûts d'emprunt*
- *Frais d'acquisition*

Les frais d'acquisition sont compris dans le coût d'entrée des immobilisations.

2.1.4.2 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Immobilisations en cours	256 408,00	

2.1.4.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.2 Passif

2.2.1 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 256	1 256		
Dettes fiscales et sociales	5 394	5 394		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	757 242	730 850	26 392	
TOTAL	763 892	737 500	26 392	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.2 Produits constatés d'avance

Ces versements correspondent à un <u>programme pluriannuel de 5 ans du 17/01/2015 au 16/01/2020</u>							
donc constatation d'un produit d'avance							
	versement total		2016	2017	2018	2019	2020
	3 073 565		730 850	730 850	730 850	730 850	26 392
	suivi # 487		2 218 942	1 488 092	757 242	26 392	0

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

Versements des fondateurs comptabilisés en 2018	730 850,00
Total	730 850,00

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
-		
- Employé	1,00	
-		
TOTAL	1,00	-