NOVARC FOUNDATION
815 C Chemin du RAZAS - ZI Les Plaines
26780 MALATAVERNE
Fonds de dotation publié au Journal Officiel le 26 août 2017

RAPPORT D'ACTIVITE
EXERCICE 2019

1. Préambule

Le fonds de dotation NOVARC FOUNDATION clôture son troisième exercice le 31 décembre 2019.

Il a continué son activité d'accompagnement de missions à but humanitaire.

Sa dotation en capital est de 15.000 euros. Les dons reçus au titre de l'exercice 2019 sont détaillés en dernière rubrique du présent rapport.

2. Fonctionnement interne du fonds

Le fonds de dotation st composé d'un Conseil d'administration, composé des membres suivants :

M. Jean-Noël REY, Président du Directoire de la société NOVARC, Président ;
Mme Marielle GARCIA, Secrétaire ;
M. Benoît FOURNAND, Trésorier ;
Mme Sylvie ROUX-BROSSE, Administrateur ;
M. Philippe BERNE, Administrateur.

Le fonds ne dispose pas de comité consultatif.

Le Conseil d'administration s'est réuni les 24 et 29 avril 2019.

3. Rapports du fonds avec les tiers

3.1 Les actions de communication menées par le fonds

Le fonds de dotation a continué sa communication interne au sein du groupe NOVARC (messages sur intranet, affichettes dans les filiales, communication lors des séminaires ...).

3.2 Liste des partenaires du fonds

Le fonds de dotation a pour partenaire l'association ADMICAL, créée en 1979, qui développe le mécénat des entreprises et des entrepreneurs. Elle rassemble et représente tous les mécènes (https://admical.org).

3.3 Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds

L'ensemble des filiales du Groupe NOVARC a été sollicité afin de recueillir les fonds permettant de développer les actions du fonds de dotation.

4. Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

Le fonds de dotation a procédé aux versements suivants au cours de l'exercice 2019 :

NOM PROJET	DESCRIPTIF	COORDONNEES	FINANCEMENT 2019
APF France Handicap	Subvention pour l'organisation d'un séjour type classe de mer adaptée pour des enfants handicapés.	**APF France Handicap IEM Les Acacias** 18 rue d'Illzach 68 120 PFASTATT	1.000 €
LES VÉTOS A TRAVERS L'EUROPE	Subvention à l'équipage « **les vétos à travers l'Europe** » pour une participation à a 6ème édition du raid humanitaire **EUROP'RAID** permettant l'acheminement de matériels scolaires à distribuer.	**LES VÉTOS A TRAVERS L'EUROPE.** Ap. B36 étage 2 Bât. B Résidence Crous 393, avenue Bourgelat 69280 Marcy-l'Étoile	500 €
ESF	Subvention pour les projets ESF : **1°) BURKINA FASO** - **Ecole de TAONSGO, près de Yako :** installation d'un générateur solaire et installation électrique pour l'éclairage - **Ecole de EL KANA (**commune de Ouagadougou) **:** éclairage et ventilation - **Ecoles primaires de TANG ZUGU** (commune de Ouagadougou) : électrification pour l'éclairage et la ventilation **2°) BENIN – COTONOU** Sollicité d'ESF par Médecins du Monde Suisse pour un projet d'électrification d'une école maternelle dans le quartier Toyoyome de Cotonou considéré comme un des plus défavorisés.	**Association Energies Sans Frontières - ESF** 44 avenue de la République 38170 SEYSSINET PARISET	20.000 €
ALPINA TEAM	Financement d'une équipe (Amélie ROUDIL et Alexandra RIVIER) engagée dans le FINLAND TROPHY 2020.	**ADVENTURE SPORT EVENT** Madame Rosanne FAQUIN 11 rue du Docteur Jean Paillot 73100 AIX-LES-BAINS	500 €
		TOTAL DONS 2019 :	**22 000 €**

5. Liste des libéralités reçues

Les dons reçus par le fonds de dotation au titre de l'exercice 2019, d'un montant de 5000 euros, sont issus du versement effectué par la société FAMECA, SAS au capital de 1 333 928,90 €, dont le siège social est situé à RIXHEIM (68173) 2, rue Gutenberg, immatriculée au registre du Commerce et des sociétés de MULHOUSE, sous le numéro 393 332 606, filiale du Groupe NOVARC, le 20 décembre 2019 par virement.

M. Jean-Noël REY
Président

KPMG SA
41 rue des Langories
Plateau de Lautagne
26905 Valence

NOVARC FOUNDATION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019
NOVARC FOUNDATION
815 C Chemin du Razas ZI 26780 MALATAVERNE

KPMG SA
société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Limited, une société de droit anglais (“ private company limited by guarantee ”).

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

KPMG SA
41 rue des Langories
Plateau de Lautagne
26905 Valence

NOVARC FOUNDATION

815 C Chemin du Razas ZI 26780 MALATAVERNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

À l'attention des membres du conseil d'administration de NOVARC FOUNDATION,

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 NOVARC FOUNDATION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, 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 de dotation à la fin de cet exercice.

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 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 de dotation 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 de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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.823-10-1 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 de dotation.

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 de la fondation 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.

Valence, le 17 janvier 2023

KPMG SA

Fabien DAMIRON

Associé

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N, CLOS LE 31/12/19**			EXERCICE N-1 31/12/18
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	BRUT	Amort., Provis.	**NET**	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
ACTIF						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
IMMOBILISE	Constructions					
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations mises en concession					
	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	**(I)**				
LIAISON	Comptes de liaison	**(II)**				
	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
ACTIF	Avances & acomptes versés sur commandes					
CIRCULANT	**CREANCES**					
	Usagers & comptes rattachés					
	Autres créances					
	DIVERS					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		49 721.15		49 721.15	69 478.62
	Charges constatées d'avance					
COMPTES	**TOTAL**	**(III)**	**49 721.15**		**49 721.15**	**69 478.62**
DE	Charges à répartir sur plusieurs excercices	**(IV)**				
REGUL.	Primes de remboursement des obligations	**(V)**				
	Ecarts de conversion actif	**(VI)**				
	TOTAL GENERAL	**(I A VI)**	**49 721.15**		**49 721.15**	**69 478.62**

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	**EXERCICE N**	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	**31/12/2019**	31/12/2018
	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		15 000.00	15 000.00
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(EXCEDENT OU INSUFFISANCE)**	**0.00**	**0.00**
FONDS ASSOCIATIFS	**AUTRES FONDS ASSOCIATIF**			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
	Résultat sous contrôle de tiers financiers			
	Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)			
	Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	TOTAL	**(I)**	**15 000.00**	**15 000.00**
LIAISON	Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources		33 892.19	54 086.10
	TOTAL	**(IV)**	**33 892.19**	**54 086.10**
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		828.96	392.52
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL	**(V)**	**828.96**	**392.52**
	Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
	TOTAL GENERAL	**(I A VI)**	**49 721.15**	**69 478.62**

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE 12 mois
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT 12 mois

		EXERCICE N 31/12/2019	EXERCICE N-1 31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export)		
	Production vendue - Biens (France Export)		
	Production vendue - Services (France Export)		
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France Export)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges		
	Autres produits		
	- cotisations		
	- dons	5 000.00	
	- legs et donations		
	- produits liés à des financements règlementaires		
	- vente de dons en nature		
	- autres produits de générosité		
	- autres produits divers		
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**5 000.00**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
	Variation de stock (Marchandises)		
	Achats matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)		
	Autres achats et charges externes *	3 193.91	959.90
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		
	Dotations aux provisions : sur immobilisations		
	Dotations aux provisions : sur actif circulant		
	Dotations aux provisions : pour risques et charges		
	Autres charges	22 000.00	25 800.00
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**25 193.91**	**26 759.90**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I - II)**	**-20 193.91**	**-26 759.90**
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou insuffisance transférée **(III)**		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré **(IV)**		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-20 193.91**	**-26 759.90**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**1 000.00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 000.00**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		
	Impôts sur les excédents **(X)**		
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		**-20 193.91**	**-25 759.90**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)		54 086.10	79 846.00
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)		33 892.19	54 086.10
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		**59 086.10**	**80 846.00**
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		**59 086.10**	**80 846.00**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE (total produits - total charges)		**0.00**	**0.00**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL		

* Y compris
- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Usagers douteux ou litigieux				
	Autres créances				
	Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & vers. assimilés			
		Divers			
	Confédérations,fédération,union,associations affiliées (2)				
	Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance					
TOTAUX					

Renvois
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)						
Autres emprunts obligataires (1)						
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an max. à l'origine				
		à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)						
Fournisseurs et comptes rattachés			828.96	828.96		
Personnel et comptes rattachés						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)						
Autres dettes			33 892.19	33 892.19		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAUX			**34 721.15**	34 721.15		

Renvois
(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- 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. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Non applicable

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Création de l'association le 07/08/2017
Président : REY Jean-Noël
Trésorier : FOURNAND Benoit
Secrétaire : GARCIA Marielle

Suivi des fonds dédiés : annexe 16.

ANNEXE - ELEMENT 6-8 **Exercice du 01/01/19 au 31/12/19**

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		828.96
	TOTAL CHARGES À PAYER		828.96

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

SUIVI DES FONDS DEDIES

REPORT ENGAGEMENT 2017 POUR 54 086.10 €
(-) DONS EFFECTUES EN 2019 22 000.00 €
(-) FRAIS GENERAUX DEDUITS POUR 3 193.91 €
(=) SOLDE ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2017 = 28 892.19 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2019 = 5 000.00 €

ENGAGEMENT TOTAL EN PROVENANCE DES DONS = 33 892.19 €

CABINET BERNARD

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

Parc d'Activités de l'Etang
Rue Marie Curie
26780 CHATEAUNEUF DU RHONE

Tél. : 04.75.01.38.19
Fax : 04.75.53.46.09
montelimar@groupevingtsix.com

GROUPE VINGT SIX

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

NOVARC Foundation

Association

815 C CHEMIN DU RAZAS
ZI LES PLAINES
26780 MALATAVERNE

BILAN AU 31/12/2019

Société d'Expertise
Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de
l'ordre des Experts Comptables
de la région de Lyon
Membre de la Compagnie
Régionale de Grenoble

Société a Responsabilité Limitée
au capital de 15 244 euros
418 146 585 RCS Romans
Code Activité 6920Z

S O M M A I R E

Page

ATTESTATION 1

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF 2
BILAN PASSIF 3
COMPTE DE RESULTAT 4
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 6

ANNEXE

1 - Principes, règles et méthodes comptables 7
6-8 - Charges à payer 8
16 - Fonds dédiés 9

DETAIL DES COMPTES & ANALYSE

Détail des postes BILAN ACTIF 10
Détail des postes BILAN PASSIF 11
Détail des postes COMPTE DE RESULTAT 12
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 13
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 14
TABLEAU DE FINANCEMENT 15

ATTESTATION

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/01/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'assocation

NOVARC Foundation
815C CHEMIN DU RAZAS
ZI LES PLAINES
26780 MALATAVERNE

relatifs à la période du 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 49 721 EUR
- chiffres d'affaires : EUR
- résultat net comptable : 0 EUR

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels (ou intermédiaires) pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Châteauneuf Du Rhône
Le (1) 07/02/20
(1) date de l'entretien avec le client ou date de revue du dossier

Signature

L'Expert comptable
BERNARD Olivier

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N, CLOS LE 31/12/19**			EXERCICE N-1 31/12/18
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	BRUT	Amort., Provis.	**NET**	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
ACTIF						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
IMMOBILISE	Constructions					
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations mises en concession					
	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	**(I)**				
LIAISON	Comptes de liaison	**(II)**				
	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
ACTIF	Avances & acomptes versés sur commandes					
CIRCULANT	**CREANCES**					
	Usagers & comptes rattachés					
	Autres créances					
	DIVERS					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		49 721.15		49 721.15	69 478.62
	Charges constatées d'avance					
COMPTES	**TOTAL**	**(III)**	**49 721.15**		**49 721.15**	**69 478.62**
DE	Charges à répartir sur plusieurs excercices	**(IV)**				
REGUL.	Primes de remboursement des obligations	**(V)**				
	Ecarts de conversion actif	**(VI)**				
	TOTAL GENERAL	**(I A VI)**	**49 721.15**		**49 721.15**	**69 478.62**

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12 mois		**EXERCICE N**	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12 mois		**31/12/2019**	31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS	**FONDS PROPRES**			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		15 000.00	15 000.00
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU INSUFFISANCE)		**0.00**	**0.00**
	AUTRES FONDS ASSOCIATIF			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
	Résultat sous contrôle de tiers financiers			
	Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)			
	Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	TOTAL	**(I)**	**15 000.00**	**15 000.00**
LIAISON	Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources		33 892.19	54 086.10
	TOTAL	**(IV)**	**33 892.19**	**54 086.10**
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		828.96	392.52
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL	**(V)**	**828.96**	**392.52**
	Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
	TOTAL GENERAL	**(I A VI)**	**49 721.15**	**69 478.62**

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**31/12/2019**	31/12/2018
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France Export)			
	Production vendue - Biens (France Export)			
	Production vendue - Services (France Export)			
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France Export)			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges			
	Autres produits			
	- cotisations			
	- dons		5 000.00	
	- legs et donations			
	- produits liés à des financements règlementaires			
	- vente de dons en nature			
	- autres produits de générosité			
	- autres produits divers			
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**5 000.00**	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (Marchandises)			
	Achats matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes *		3 193.91	959.90
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			
	Autres charges		22 000.00	25 800.00
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**25 193.91**	**26 759.90**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**(I - II)**	**-20 193.91**	**-26 759.90**
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou insuffisance transférée	**(III)**		
	Insuffisance supportée ou excédent transféré	**(IV)**		

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

			EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS	**(V)**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
RESULTAT FINANCIER		**(V-VI)**		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I-II+III-IV+V-VI)**	**-20 193.91**	**-26 759.90**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 000.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**		**1 000.00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(VII-VIII)**		**1 000.00**
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**		
	Impôts sur les excédents	**(X)**		
SOLDE INTERMEDIAIRE		**(I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)**	**-20 193.91**	**-25 759.90**
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		**(XI)**	54 086.10	79 846.00
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées		**(XII)**	33 892.19	54 086.10
TOTAL - PRODUITS		**(I+III+V+VII+XI)**	**59 086.10**	**80 846.00**
TOTAL - CHARGES		**(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)**	**59 086.10**	**80 846.00**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE		**(total produits - total charges)**	**0.00**	**0.00**

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
		TOTAL		
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Prestations			
	Personnel bénévole			
		TOTAL		

* Y compris		
- Redevances de crédit bail mobilier		
- Redevances de crédit bail immobilier		

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

(Devise : EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers			
	Confédérations,fédération,union,associations affiliées (2) Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance					
TOTAUX					
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			828.96	828.96		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les excédents Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance			33 892.19	33 892.19		
TOTAUX			**34 721.15**	34 721.15		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8/09/2014, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux principes de base suivant :

- 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. Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Non applicable

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Non applicable

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Création de l'association le 07/08/2017
Président : REY Jean-Noël
Trésorier : FOURNAND Benoit
Secrétaire : GARCIA Marielle

Suivi des fonds dédiés : annexe 16.

ANNEXE - ELEMENT 6-8 **Exercice du 01/01/19 au 31/12/19**

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		828.96
	TOTAL CHARGES À PAYER		828.96

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

SUIVI DES FONDS DEDIES

REPORT ENGAGEMENT 2017 POUR 54 086.10 €

(-) DONS EFFECTUES EN 2019 22 000.00 €

(-) FRAIS GENERAUX DEDUITS POUR 3 193.91 €

(=) SOLDE ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2017 = 28 892.19 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2019 = 5 000.00 €

ENGAGEMENT TOTAL EN PROVENANCE DES DONS = 33 892.19 €