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 2021

1. Préambule

Suite à une année 2020 frappée par la crise sanitaire, le fonds de dotation NOVARC FOUNDATION a repris son activité en 2021.

2. Fonctionnement interne du fonds

Le fonds de dotation est composé d'un Conseil d'administration dont les membres sont les suivants :

M. Jean-Noël REY, Président du Directoire de la société NOVARC, Président ;
Mme Marine CROULLET, administrateur et Secrétaire ;
M. Benoît FOURNAND, Trésorier ;
Mme Sylvie ROUX-BROSSE, Administrateur ;
M. Jean-Pierre BOUYER, Administrateur.

Le fonds ne dispose pas de comité consultatif.

Le Conseil d'administration s'est réuni les 19 avril, 26 avril et 13 décembre 2021.

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 en cours d'année 2021.

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 2021 :

NOM PROJET	DESCRIPTIF	COORDONNEES	FINANCEMENT 2021
ESF	Subvention pour divers projets ESF : 1°) CAMEROUN – Marom : 5.000 € 2°) CONGO Loubassa : 5.000 € 3°) MADAGASCAR – Ambodimampay : 6.000 € 4°) TANZANIE - Endulen : 3.000 € 5°) SENEGAL - centre de formation :1.000 €	Association Energies Sans Frontières - ESF 44 avenue de la République 38170 SEYSSINET PARISET	**20.000 €**
WATERCUBE	Distribution d'un dispositif de purification de l'eau à toute population ne disposant pas d'eau potable.	Association AGIR ENSEMBLE FDD Safe Water Cube 13 Le Moulin Roty 44390 SAFFRE	**1.500 €**
WHITE SUTTON	Soutien des actions de l'association créée pour la prise en charge de la maladie rare de « White Sutton ».	Association WHITE-SUTTON France 48 rue Jules d'Arbaumont 21000 DIJON	**1.500 €**
		TOTAL DONS 26/04/2021 :	**23 000 €**

5. Liste des libéralités reçues

Le fonds de dotation n'a perçu aucun don au titre de l'exercice 2021.

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 2021
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 2021

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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 31/12/21**			EXERCICE N-1 31/12/20
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	BRUT	Amort., Provis.	**NET**	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets et autres droits similaires					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF	Install. techniques, matériel & outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
IMMOBILISE	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations évaluées par mise en équival.					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	**(I)**				
	STOCKS ET EN-COURS					
	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					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres créances					
	DIVERS					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		22 403.44		22 403.44	49 220.77
	Charges constatées d'avance					
COMPTES	**TOTAL**	**(II)**	**22 403.44**		**22 403.44**	**49 220.77**
DE	Frais d'émission des emprunts	**(III)**				
REGUL.	Primes de remboursement	**(IV)**				
	Ecarts de conversion actif	**(V)**				
	TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**22 403.44**		**22 403.44**	**49 220.77**

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N**	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	**31/12/2021**	31/12/2020
FONDS PROPRES	**FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE**			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires		15 000.00	15 000.00
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)			
	RESERVE LEGALE			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(EXCEDENT OU INSUFFISANCE)**	**0.00**	**0.00**
		Total des fonds propres (situation nette)	**15 000.00**	**15 000.00**
	AUTRES FONDS PROPRES			
	Fonds propres consomptibles		6 261.76	32 743.65
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des autres fonds propres	**6 261.76**	**32 743.65**
	TOTAL DES FONDS PROPRES	**(I)**	**21 261.76**	**47 743.65**
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés des fondations abritées			
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEDIES	**(II)**		
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL DES PROVISIONS	**(III)**		
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		1 141.68	1 477.12
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	**(IV)**	**1 141.68**	**1 477.12**
	Ecarts de conversion passif	**(V)**		
	TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**22 403.44**	**49 220.77**

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

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

		EXERCICE N 31/12/2021	EXERCICE N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature :		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages :		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible	26 481.89	1 148.54
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		2 000.00
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements & provisions, transfert de charges		
	Utilisations de fonds reportés		
	Utilisations de fonds dédiés des fondations abritées		
	Utilisations de fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**26 481.89**	**3 148.54**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock (marchandises)		
	Achats matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock (matières premières & approvisionnements)		
	Autres achats et charges externes (*)	5 691.89	3 148.54
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds reportés		
	Reports en fonds dédiés des fondations abritées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	22 000.00	
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**27 691.89**	**3 148.54**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I - II)**	**-1 210.00**	**0.00**

(*) Y compris
– Redevances de crédit bail mobilier
– Redevances de crédit bail immobilier

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, dépréciations et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS	**(III)**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov.			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES	**(IV)**		
RESULTAT FINANCIER		**(III-IV)**		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I-II+III-IV)**	**-1 210.00**	**0.00**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 210.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(V)**	**1 210.00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.			
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VI)**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(V-VI)**	**1 210.00**	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(VII)**		
	Impôts sur les excédents	**(VIII)**		
TOTAL - PRODUITS		**(I+III+V)**	**27 691.89**	**3 148.54**
TOTAL - CHARGES		**(II+IV+VI+VII+VIII)**	**27 691.89**	**3 148.54**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE		**(total produits - total charges)**	**0.00**	**0.00**

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

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			1 141.68	1 141.68		
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						
TOTAUX			1 141.68	1 141.68		
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					

VARIATION DES FONDS PROPRES

(Art. 432-22 du Règlement ANC nº 2018-06/ 5.XII.2018)

(Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		**A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant −	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise	15 000.00							15 000.00
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice								
Situation nette	**15 000.00**							**15 000.00**
Dotations consomptibles	32 743.65					26 481.89		6 261.76
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	**47 743.65**					**26 481.89**		**21 261.76**

Objet du fonds de dotation :
Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, en organisant à partir de la France, des programmes d'aide en faveur des populations en situation de détresse ou de misère dans le monde, et en particulier Afrique.
Il a notamment pour vocation de participer à l'électrification des territoires et au développement des infrastructures permettant l'accès à l'énergie des populations, de façon à répondre à leurs besoins sanitaires, à améliorer leur condition d'hébergement et à favoriser leur insertion sociale ainsi que la création d'activités locales.
Par ailleurs, il a également vocation à financer les associations à but humanitaire dont sont acteurs ou adhérents des salariés de NOVARC et de ses filiales, sur présentation et validation des dossiers.

Périmètre et Moyens d'actions :
Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds :
- développera ses propres actions ;
- ou participera au financement de structures ou de projets dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.
Le fonds de dotation pourra promouvoir et favoriser le développement d'évènements et d'animations ou toutes manifestations permettant notamment de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêt général visées aux aux alinéas ci-dessus.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :
- financer et favoriser le développement de toute œuvre à caractère humanitaire, éducatif, philanthropique, social et scientifique pai·ticipant à son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de !'objet du fonds ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- éditer toutes publications et autres documents d'information.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-06 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 05/12/2018, 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 01/01/21 au 31/12/21**

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		900.00
	TOTAL CHARGES À PAYER		900.00

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

SUIVI DES FONDS CONSOMPTIBLES

REPORT DES FONDS CONSOMPTIBLES POUR 32 743.65 €

(-) DONS EFFECTUES EN 2021 22 000 € (+) DONS RECUS EN 2021 0 €

(-) FRAIS GENERAUX DEDUITS POUR 4 481.39 €

(=) SOLDE FONDS CONSOMPTIBLES = 6 261.76 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2017 = 0 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2019 = 4 261.76 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2020 = 2 000.00 €

ENGAGEMENT TOTAL EN PROVENANCE DES DONS = 6 261.76 €

CABINET BERNARD

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

233 Rue Marie Curie
Z.A. de l'Etang
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 31/12/2021

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au tableau de l'ordre des Experts Comptables de la région Auvergne-Rhône-Alpes
Membre de la Compagnie Régionale Dauphiné-Savoie

Société à 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

COMPTE RENDU DE TRAVAUX 1

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF 2
BILAN PASSIF 3
COMPTE DE RESULTAT 4
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 6
Variation des fonds propres (associations) 7

ANNEXE

Notes de l'Expert comptable 8
1 - Principes, règles et méthodes comptables 9
6-8 - Charges à payer 10
16 - Suivi des dons reçus et des affectations 11

DETAIL DES COMPTES & ANALYSE

Détail des postes BILAN ACTIF 12
Détail des postes BILAN PASSIF 13
Détail des postes COMPTE DE RESULTAT 14
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION 15
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT 16
TABLEAU DE FINANCEMENT 17

COMPTE RENDU DE TRAVAUX
DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

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 Association
815C CHEMIN DU RAZAS
ZI LES PLAINES
26780 MALATAVERNE

relatifs à la période du 01/01/2021 au 31/12/2021 . Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan : 22 403 EUR
- chiffres d'affaires : 26 482 EUR
- résultat net comptable : 0 EUR

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

Fait à Châteauneuf-Du-Rhône
Le 07/03/22

Signature

L'Expert comptable
BERNARD Olivier

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N, CLOS LE 31/12/21**			EXERCICE N-1 31/12/20
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	BRUT	Amort., Provis.	**NET**	NET
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets et autres droits similaires					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
ACTIF	Install. techniques, matériel & outill. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
IMMOBILISE	Immobilisations en cours					
	Avances & acomptes sur immob. corporelles					
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	Participations évaluées par mise en équival.					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	**(I)**				
	STOCKS ET EN-COURS					
	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					
	Créances reçues par legs ou donations					
	Autres créances					
	DIVERS					
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		22 403.44		22 403.44	49 220.77
	Charges constatées d'avance					
COMPTES	**TOTAL**	**(II)**	**22 403.44**		**22 403.44**	**49 220.77**
DE	Frais d'émission des emprunts	**(III)**				
REGUL.	Primes de remboursement	**(IV)**				
	Ecarts de conversion actif	**(V)**				
	TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**22 403.44**		**22 403.44**	**49 220.77**

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE	12	mois	**EXERCICE N**	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	12	mois	**31/12/2021**	31/12/2020
FONDS PROPRES	**FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE**			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires		15 000.00	15 000.00
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)			
	RESERVE LEGALE			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(EXCEDENT OU INSUFFISANCE)**	**0.00**	**0.00**
		Total des fonds propres (situation nette)	**15 000.00**	**15 000.00**
	AUTRES FONDS PROPRES			
	Fonds propres consomptibles		6 261.76	32 743.65
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		Total des autres fonds propres	**6 261.76**	**32 743.65**
	TOTAL DES FONDS PROPRES	**(I)**	**21 261.76**	**47 743.65**
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés des fondations abritées			
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	TOTAL DES FONDS REPORTES ET DEDIES	**(II)**		
PROVISIONS	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL DES PROVISIONS	**(III)**		
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		1 141.68	1 477.12
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	**(IV)**	**1 141.68**	**1 477.12**
	Ecarts de conversion passif	**(V)**		
	TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**22 403.44**	**49 220.77**

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

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

		EXERCICE N 31/12/2021	EXERCICE N-1 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature :		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages :		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou conso. de la dot. consomptible	26 481.89	1 148.54
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		2 000.00
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements & provisions, transfert de charges		
	Utilisations de fonds reportés		
	Utilisations de fonds dédiés des fondations abritées		
	Utilisations de fonds dédiés		
	Autres produits		
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**26 481.89**	**3 148.54**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock (marchandises)		
	Achats matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock (matières premières & approvisionnements)		
	Autres achats et charges externes (*)	5 691.89	3 148.54
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds reportés		
	Reports en fonds dédiés des fondations abritées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	22 000.00	
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**27 691.89**	**3 148.54**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I - II)**	**-1 210.00**	**0.00**

(*) Y compris
– Redevances de crédit bail mobilier
– Redevances de crédit bail immobilier

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, dépréciations et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS	**(III)**		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amort., aux dépréciations et prov.			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES	**(IV)**		
RESULTAT FINANCIER		**(III-IV)**		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(I-II+III-IV)**	**-1 210.00**	**0.00**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 210.00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur prov., aux dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(V)**	**1 210.00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations except. aux amortissements, dépréciations et prov.			
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VI)**		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(V-VI)**	**1 210.00**	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(VII)**		
	Impôts sur les excédents	**(VIII)**		
TOTAL - PRODUITS		**(I+III+V)**	**27 691.89**	**3 148.54**
TOTAL - CHARGES		**(II+IV+VI+VII+VIII)**	**27 691.89**	**3 148.54**
EXCEDENT OU INSUFFISANCE		**(total produits - total charges)**	**0.00**	**0.00**

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

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			1 141.68	1 141.68		
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						
TOTAUX			1 141.68	1 141.68		
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					

VARIATION DES FONDS PROPRES

(Art. 432-22 du Règlement ANC nº 2018-06/ 5.XII.2018)

(Devise : EUR)

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		**A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**
	Montant +	Montant +	dont : Générosité du public	Montant +	dont : Générosité du public	Montant −	dont : Générosité du public	Montant =
Fonds propres sans droit de reprise	15 000.00							15 000.00
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves								
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice								
Situation nette	**15 000.00**							**15 000.00**
Dotations consomptibles	32 743.65					26 481.89		6 261.76
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	**47 743.65**					**26 481.89**		**21 261.76**

Objet du fonds de dotation :
Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de conduire toutes missions d'intérêt général à caractère humanitaire, en organisant à partir de la France, des programmes d'aide en faveur des populations en situation de détresse ou de misère dans le monde, et en particulier Afrique.
Il a notamment pour vocation de participer à l'électrification des territoires et au développement des infrastructures permettant l'accès à l'énergie des populations, de façon à répondre à leurs besoins sanitaires, à améliorer leur condition d'hébergement et à favoriser leur insertion sociale ainsi que la création d'activités locales.
Par ailleurs, il a également vocation à financer les associations à but humanitaire dont sont acteurs ou adhérents des salariés de NOVARC et de ses filiales, sur présentation et validation des dossiers.

Périmètre et Moyens d'actions :
Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds :
- développera ses propres actions ;
- ou participera au financement de structures ou de projets dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.
Le fonds de dotation pourra promouvoir et favoriser le développement d'évènements et d'animations ou toutes manifestations permettant notamment de collecter des fonds destinés à participer au financement d'activités d'intérêt général visées aux aux alinéas ci-dessus.

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :
- financer et favoriser le développement de toute œuvre à caractère humanitaire, éducatif, philanthropique, social et scientifique pai·ticipant à son objet ;
- développer des partenariats avec tout organisme développant des activités similaires ou connexes ;
- procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de !'objet du fonds ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser l'emploi de ses actifs au profit d'oeuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- éditer toutes publications et autres documents d'information.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-06 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 05/12/2018, 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 01/01/21 au 31/12/21**

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
408000	FOURNISSEURS FACT. N/PARV		900.00
	TOTAL CHARGES À PAYER		900.00

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

SUIVI DES FONDS CONSOMPTIBLES

REPORT DES FONDS CONSOMPTIBLES POUR 32 743.65 €

(-) DONS EFFECTUES EN 2021 22 000 € (+) DONS RECUS EN 2021 0 €

(-) FRAIS GENERAUX DEDUITS POUR 4 481.39 €

(=) SOLDE FONDS CONSOMPTIBLES = 6 261.76 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2017 = 0 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2019 = 4 261.76 €

ENGAGEMENT EN PROVENANCE DES DONS 2020 = 2 000.00 €

ENGAGEMENT TOTAL EN PROVENANCE DES DONS = 6 261.76 €