



*23, rue Nicolai
75012 Paris*

*N° déclaration préfecture :
W691089065*

Comptes annuels

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

www.omas-france.com

■ Sommaire

RAPPORT	5
Rapport du Trésorier	7
DOSSIER DE GESTION	9
ETATS DE SYNTHESE	15
Bilan Actif	16
Bilan Passif	17
Compte de résultat	18
Compte de résultat (suite)	19
ANNEXE	21



RAPPORT

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

www.omas-france.com

■ Rapport du Trésorier

RAPPORT DU TRESORIER

Conformément à notre nomination en qualité de trésorier de l'association, nous avons effectué une mission de compilation des comptes annuels relatifs à l'Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 de l'association :

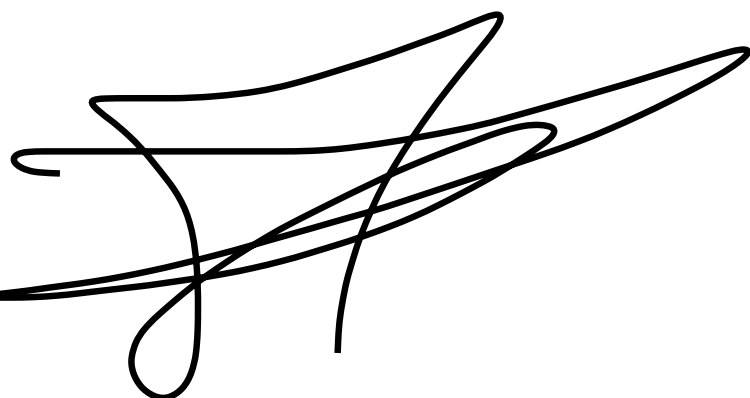
ORGANISATION MUSULMANE DES ACTEURS DE SANTE

Ses comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total Charges	12 957
Total Produits	19 421
Résultat net comptable (Bénéfice)	6 464

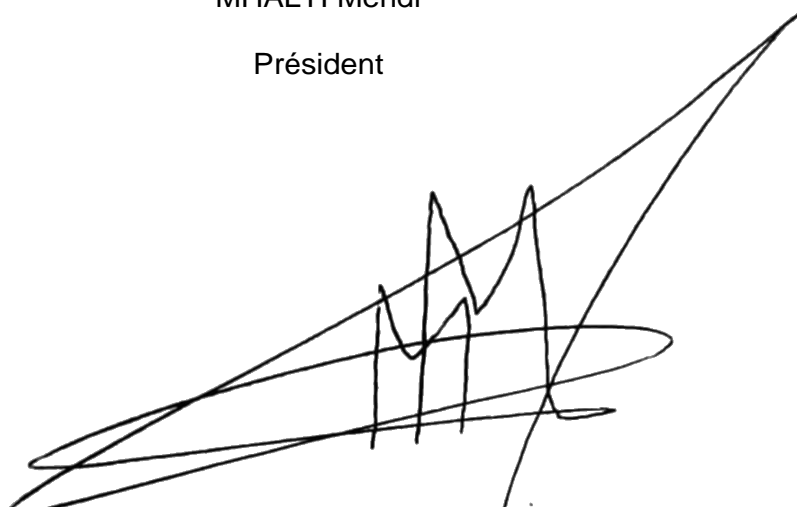
MABROUKI Hasna

Trésorière



MHALTI Mehdi

Président





DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

www.omas-france.com

■ Dossier de Gestion

Chiffres significatifs

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
COMPTE DE RESULTAT			
Entrées	19 421	62 387	81 756
Cotisation et adhésion	10 837	13 006	17 327
HELLO ASSOS	5 665	26 745	41 336
Dons et collectes divers	1 519	17 636	7 093
Sponsoring	1 400	5 000	16 000
Sorties	12 957	59 466	75 286
Autres achats charges externes	12 957	59 401	75 286
Autres charges	0	65	0
Résultat courant	6 464	2 921	6 470
Résultat net	6 464	2 921	6 470
STRUCTURE FINANCIERE			
Capacité d'autofinancement	6 470	2 921	6 470
Fonds de roulement net global	6 464	2 921	6 470
Besoin en fonds de roulement	0	0	0
Trésorerie	11 833	5 369	2 448

■ Dossier de Gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion pluriannuel

	31/12/2020	% entrées	31/12/2019	% entrées	31/12/2018	% entrées
Ventes de marchandises						
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Marge commerciale						
Ventes de produits finis et travaux						
Ventes de services						
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION EXERCICE						
Achats matières et consommables						
Variation stocks de matières						
Sous-Traitance						
Marge de production						
MARGE GLOBALE						
Autres achats et charges externes	12 957	66,72	59 401	95,21	75 286	
VALEUR AJOUTEE	- 12 957	66,72	- 59 401	95,21	- 75 286	92,09
Subventions d'exploitation						
Impôts & taxes						
Salaires						
Charges sur salaires						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	- 12 957	66,72	- 59 401	95,21	- 75 286	92,09
Autres produits , Reprise amortissements	19 421	100,00	62 387	100,00	81 756	100,00
Autres Charges	0	0,00	65	0,33	0	0,00
Dotations amortissements et provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 464	33,28	2 921	4,68	6 470	7,91
Opérations en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	6 464	33,28	2 921	4,68	6 470	7,91
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices et participation						
RESULTAT NET	6 464	33,28	2 921	4,68	6 470	7,91

■ Dossier de Gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net	6 464	2 921
+ Dotations aux amortissements		
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		
- Reprises sur charges calculées		
- Subventions d'investissement inscrites au C/R		
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)		
= Capacité d'autofinancement	6 464	2 921

	31/12/2020	31/12/2019
Excédent Brut d'Exploitation	- 12 957	- 59 401
+ Transfert de charges		
+ Autres produits d'exploitation	19 421	62 387
- Autres charges d'exploitation		65
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices		
= Capacité d'autofinancement	6 464	2 921



ETATS DE SYNTHESE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

■ Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 833		11 833	5 369
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 833		11 833	5 369
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	11 833		11 833	5 369
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

■ Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	5 369	2 448
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 464	2 921
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 833	5 369
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	11 833	5 369
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

■ Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			19 421	62 387
Total produits d'exploitation (I)			19 421	62 387
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			12 957	59 401
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				65
Total charges d'exploitation (II)			12 957	59 466
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			6 464	2 921
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			6 464	2 921

■ Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	19 421	62 387
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 957	59 466
BENEFICE OU PERTE	6 464	2 921
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



Annexe

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

www.omas-france.com

■ Règles et méthodes comptables

Désignation de la société :

Organisation Musulmane des Acteurs de Santé

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 11 833 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 464 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions 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.

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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

En cas de présence d'un fonds de commerce ou droit au bail, si celui-ci ne fait pas l'objet d'un plan d'amortissement, un test de dépréciation est réalisé.

Le test de dépréciation est réalisé à partir d'une approche comparative (% du chiffre d'affaires annuel applicable dans la branche d'activité, multiple de l'excédent brut d'exploitation retraité,...).

Une provision est comptabilisée quand la valeur d'utilité issue du test de dépréciation est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine

■ Règles et méthodes comptables

Titres de participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

En cas de présence à la date de clôture de l'exercice, la valeur brute des titres est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

En cas d'existence dans les présents comptes, les stocks et les en-cours sont valorisés :

- à leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises,
- à leur coût de production pour les en-cours de production,
- à leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

Autres éléments significatifs

Impact de la pandémie du CORONAVIRUS (COVID-19) :

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.