



**Fonds de dotation EN PLEIN CŒUR**

1440 av du père Soulas,  
Résidence Les Marguerittes,  
34090 Montpellier 34090 Montpellier  
SIREN : 834718975

**COMPTE RENDU DU CONSEIL D'ADMINISTRATION (PV d'AG)  
DU LUNDI 13 MARS 2026**

Les membres du conseil d'administration se sont réunis à Montpellier le lundi 13 avril 2026 à 10h30.

Le conseil d'administration est présidé par Mr Jean-Louis CLAUZIER en sa qualité de président.

Le secrétariat est assuré par Monsieur Laurent Hertz. Le président constate que tous les membres sont présents, à l'exception d'un administrateur absent et non représenté ce jour. Comme stipulé dans les statuts, compte tenu de la présence de la moitié au moins de ses membres, le conseil peut valablement délibérer.

Sont également présents pour les points les concernant, Madame Camille PINTO, Commissaire aux Comptes, Monsieur Vincent Lambert, Expert-Comptable, en Visio-conférence.

Monsieur le Président déclare alors que le conseil d'administration est régulièrement constitué et peut valablement délibérer et prendre des décisions à la majorité requise.

Puis, le secrétaire rappelle que l'ordre du jour de la présente réunion est le suivant :

1. Rapport de l'activité locative
2. Présentation du bilan comptable
3. Rapport des commissaires aux comptes
4. Approbation des comptes et du rapport d'activité du Fonds au cours de l'exercice 2025 clos le 31 décembre 2025.
5. Affectation du résultat.
6. Questions diverses

Le président ouvre les débats.

Un échange de vues intervient sur les différents sujets à l'ordre du jour.

Personne ne désirant plus prendre la parole, le président ouvre le scrutin sur les résolutions résultant à la fois de l'ordre du jour et des suggestions discutées dans les questions diverses :

**PREMIERE RESOLUTION**

Approbation du rapport d'activité 2025

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'approuver le rapport d'activité 2025.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

Décision de la poursuite du non-amortissement des biens immobiliers acquis dans le bilan comptable. A la lumière des avis d'expert sur les prix stables de l'immobilier à Montpellier et en particulier dans les quartiers où se situent les lots appartenant au fonds de dotation, l'évaluation du CA considère qu'il n'y a toujours pas de perte. L'amortissement peut-être donc réaffecté.

Si la situation venait à changer sur le court ou moyen terme, une nouvelle provision pour l'amortissement sera à nouveau réopérée après décision de ce même CA. L'avis des professionnels de l'immobilier sur la non dépréciation des biens détenus par le fonds continuera devra être recherché chaque année en ce sens. Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'approuver ce point.

## **TROISIEME RESOLUTION**

Approbation des comptes de l'exercice 2025 mettant en évidence un excédent de 44 583€. Le conseil d'administration décide à l'unanimité l'approbation des comptes de l'exercice 2025.

## **QUATRIEME RESOLUTION**

Affectation de l'excédent de 44 583 euros en report à nouveau. Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'approuver ce point.

## **CINQUIEME RESOLUTION**

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'affecter la somme de 15 000 € à l'association « En plein cœur » pour le financement de ses œuvres qui contribuent entre autre à la notoriété du fonds de dotation.

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'affecter la somme de 5000€ à la paroisse Notre Dame des Lumières / Saint Martin de la Coquillade.

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'affecter la somme de 5000 € à l'école Notre Dame pour le financement de rénovations d'une chapelle.

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'affecter la somme de 5000 € à l'école Sainte Florence de Palavas en soutien de la structure.

Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'affecter la somme de 10 000 € pour un projet de reconstruction de l'église du Mont Bokor (Cambodge) en sanctuaire et lieu missionnaire, projet porté par le Père Will Conquer, Prêtre des Missions Étrangères de Paris (MEP) et missionnaire au Cambodge.

Le restant de l'excédent est affecté en report à nouveau, sauf éventuel nouveau soutien financier ou nouveau projet de mécénat, qui pourrait être décidé en conseil d'administration extraordinaire.

## **SIXIEME RESOLUTION**

### **Redéfinition des lignes directrices dans le choix des projets de mécénat.**

A la demande du conseil d'administration, le Père René-Luc a donné des directives précises concernant le fonds, dans l'éventualité où, pour une raison ou une autre, il ne serait plus en mesure de les préciser lui-même.

Le fonds est principalement constitué de deux legs : celui de Mireille Mazoyer et celui de Colette Peyraud. L'une comme l'autre ont exprimé clairement dans leur testament que ce legs était destiné "à soutenir les œuvres du Père René-Luc". Tant que le Père René-Luc sera en vie, en activité et/ou consultable, le fonds devra respecter cette intention des donateurs et promouvoir les œuvres directement liées à son ministère.

Cela étant dit, lorsque le père René-Luc ne sera plus consultable, il convient de retenir deux critères absolus (obligatoires) et les orientations préférentielles (sans caractère obligatoire) pour le choix des projets de mécénat à venir :

- Premier critère absolu, l'œuvre soutenue par le fonds doit avoir un caractère missionnaire, direct ou indirect. Autrement dit, elle doit contribuer à faire mieux connaître et aimer Jésus Christ. Elle doit donc

rejoindre, d'une manière ou d'une autre, les périphéries, c'est-à-dire des personnes éloignées de la foi. Cela peut être le cas d'une école accueillant des élèves de tous horizons ou d'un projet culturel transmettant le message du Christ à un large public. Cela peut amener à des enfants à recevoir un enseignement religieux, ou cela peut favoriser l'ouverture spirituelle. En revanche, une œuvre sociale dépourvue de dimension missionnaire ne sera pas soutenue par le fonds, non par désintérêt, mais parce que de nombreuses autres structures remplissent déjà ce rôle.

- Second critère absolu, l'œuvre doit être en lien et en communion avec l'Église. Ainsi, une école hors contrat qui serait tenue par des groupes en rupture avec l'évêque ne pourra pas être soutenue. Il n'est pas nécessaire que l'œuvre soit officiellement reconnue au niveau diocésain ; il peut s'agir d'une initiative portée par des laïcs, à condition qu'elle soit accompagnée par des prêtres garantissant ce lien ecclésial. En particulier, on pourrait craindre de financer un organisme qui pourrait dévier de sa mission principale, avec l'exemple de dérives sectaires qu'il faudra veiller d'éviter.
- Autre orientation préférentielle (non obligatoire), les responsables de l'œuvre ont eu un lien direct avec le Père René-Luc.
- Enfin dernière orientation préférentielle (non obligatoire), l'œuvre est orientée en priorité vers la jeunesse.

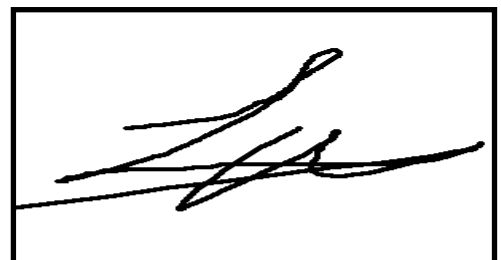
La redéfinition des lignes directrices est soumis au vote pour approbation. Le conseil d'administration décide à l'unanimité d'approuver ce point.

Fait à Montpellier le 13 avril 2026,

Le Président

A square box containing a handwritten signature in black ink. The signature is stylized, with several loops and a long horizontal stroke at the end.

Le secrétaire

A square box containing a handwritten signature in black ink. The signature is more fluid and cursive than the one on the left, with a prominent loop at the end.

**RAPPORT d'ACTIVITE  
DU FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR  
EXERCICE 2024**

1.

**Préambule**

**Fiche d'identité**

**Nom** : EN PLEIN CŒUR

**Objet** : Le fonds de dotation a pour objet, de financer directement ou à travers des organismes à but non lucratif, des actions d'intérêt général à caractère éducatif, sportif, culturel, familial ou humanitaire, spécialement auprès des jeunes.

**Date de création** : 4 janvier 2014 (parution journal officiel)

**Siège social** : 1440 av du père Soulas,  
Résidence Les Marguerittes,  
34090 Montpellier 34090 Montpellier

**Montant de la dotation** (31/12/2025) : 4 468 886€

2.

**Fonctionnement interne du fonds**

Cette rubrique liste les différents organes de gouvernance du fonds :

Conseil d'administration

1/ Monsieur Jean-Louis, Urbain CLAUZIER, Directeur Financier,  
Né le 3 octobre 1959 à Aix en Provence (13)

Nationalité : Française

Demeurant : 14 rue des Sources 77400 Lagny sur Marne

Président du fonds de dotation

2/ Monsieur Damien, Emmanuel, Marie VIGNERON, Conseil en fusions-acquisition,  
Né le 18 Avril 1988 à ARGENTEUIL

Nationalité : Française

Demeurant : 79 boulevard Robert Schuman 44300 Nantes

Trésorier et Vice-Président du fonds de dotation

3/ Monsieur Laurent, Marie, Michel HERTZ, Médecin Anesthésiste,  
Né le 19 janvier 1986 à LYON

Nationalité : Française

Demeurant : 538 rue de la Chicane 34820 ASSAS

Secrétaire du fonds de dotation

4/ Monsieur René, Luc GIRAN, Prêtre,  
Né le 22 Avril 1966 à NIMES

Nationalité : Française

Demeurant : 1440 av du père Soulas, Résidence Les Marguerittes, 34090 Montpellier 34090 Montpellier  
Administrateur

5/ Monsieur François, Albéric, Juvin PHILIPON, Agriculteur,  
Né le 16 février 1944 à SOISSONS

Nationalité : Française

Demeurant : Les Fermes de Russey 60117 RUSSY-BEMONT  
Administrateur

Ordre du jour

Les membres du conseil d'administration se réunissent lundi 13 avril 2026. L'ordre du jour est : (i) l'approbation du rapport d'activité 2025, (ii) la validation des comptes de l'exercice 2025.

3.	Rapports du fonds avec les tiers
----	----------------------------------

3.1 Les actions menées par le fonds

Le fonds est toujours engagé dans la gestion d'appartement non meublés et de chambres d'étudiant non meublés en collocation avec l'aide d'un agent immobilier qui identifie les locataires et gère les revenus fonciers.

3.2 Les investissements réalisés par le fonds

Sur l'exercice 2025, le fonds a stabilisé sa stratégie d'investissement dans un patrimoine immobilier en ne réalisant aucun mouvement dans l'ensemble de ses acquisitions mobilières ou immobilières déjà effectuées. Cette stratégie permet (i) valoriser les actifs du fonds à long terme avec un risque mesuré, (ii) permettre à des familles et à de jeunes étudiants Montpelliérain de vivre en collocation en respectant un loyer encadré, et (iii) générer des intérêts en vue de financer les oeuvres du père René-Luc Giran.

**Détail des investissements réalisés au 31/12/2025 :**

- En 2021
  - o **Aiguelongue** (Surface 77,72m<sup>2</sup>) : Coût acquisition 270 000,00 €
  - o **Triolet** (80,80m<sup>2</sup>) : 208 000,00 €
  - o **Soulas** (105,24m<sup>2</sup>) : 255 000,00 €
  - o **Major Flandre** (79,81m<sup>2</sup>) : 218 000,00 €
  - o **Justice** (95,12m<sup>2</sup>) : 271 000,00 €
- En 2022
  - o **Mas Colette** (m<sup>2</sup>) : 1 100 000,00 € : Un lot au rez de chaussé (65 m<sup>2</sup>), 1er étage (65 m<sup>2</sup>), et 2ème étage (68 m<sup>2</sup>)
- En 2023
  - o Placement financier à la hauteur de 1.640.436€ auprès de la banque crédit Agricole dont 91% ne comporte pas de risque de perte en capital.

4.	Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants
----	--

Aucune action financée sur l'exercice 2025.

5.	Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation
----	--

Association en Plein coeur.  
Ecole Sainte Florence.  
Association Diocesaine.  
Anuncio Film La Lumière.



**Le compte de résultat**

- Recettes :
  - o Loyers des 6 locations actives au 31 décembre 2025 : 93 222 euros
  - o Intérêts des produits financiers : 64 877 euros
  - o Autres produit d'exploitations : 508 euros
- Dépenses :
  - o Charges d'exploitation : 65 192 euros
    - Les achats d'équipements des appartements, les factures électricité et gaz de Total Energie, les charges de copropriété
    - Les commissions d'agences les frais d'actes et les autres droits ont été déduits, mais neutralisés pour les intégrer aux couts d'achat des appartements
    - Les honoraires comptables et du CAC, ceux de l'agence immobilière, les factures internet d'Orange et les frais bancaires
  - o Impôts et taxes foncières : 15 229 euros
  - o Aides financières diverses / mécénat
    - Associations (32 500 euros en 2025)
  - o Frais généraux non locatifs : 1103 euros

L'année 2025 ressort avec un excédent de 44 583 euros

Fonds de dotation En Plein Coeur  
Siège social: 1440 av du père Soulas,  
Résidence Les Marguerittes,  
34090 Montpellier 34090 Montpellier

**FEUILLE DE PRESENCE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 13 avril 2026**

Membres	Voix	Mandataire	Signature
<b>M. René-Luc Giran</b> 3 av du Dr PEZET 34090 Montpellier	1		
<b>M. Jean-Louis Clauzier</b> 14 rue des Sources 77400 Lagny sur Marne	1		
<b>M. François Philipon</b> Les Fermes de Russy 60117 RUSSY-BEMONT	1	Non représenté	
<b>M. Damien Vigneron</b> 79 Bd Robert Schuman 44300 Nantes	1		
<b>M. Laurent HERTZ</b> 538 rue de la chicane 34820 ASSAS	1		
TOTAL	5		

Les membres du bureau soussignés certifient exacte la feuille de présence faisant apparaître que 4 (quatre) membres sont présents ou représentés, totalisant 4 (quatre) voix sur 5 membres pour une majorité.

**Le Président**  
Mr Jean-Louis CLAUZIER

**Le Secrétaire**  
Laurent HERTZ





**Fonds de dotation EN PLEIN CŒUR**

1440 av du père Soulas,  
Résidence Les Marguerittes,  
34090 Montpellier 34090 Montpellier  
SIREN : 834718975

Messieurs les Administrateurs:  
Monsieur Jean-Louis Clauzier, Président  
Monsieur Damien Vigneron, Vice-Président et Trésorier  
Monsieur François Philipon, Administrateur  
Monsieur René-Luc Giran, Administrateur  
Monsieur Laurent Hertz, Secrétaire

Madame Camille Pinto, AXIOME AUDIT, Commissaire aux Comptes  
Monsieur Vincent Lambert, Expert-Comptable

A Montpellier, le 2 février 2026

Objet : Convocation Conseil d'Administration

Madame, Messieurs,

Nous avons l'honneur de vous vous convoquer au Conseil d'Administration qui se tiendra le lundi 13 avril 2026 à 10h30 par à l'effet de délibérer sur l'Ordre du Jour suivant :

- Rapport d'activité du Fonds au cours de l'exercice 2025
- Rapport du Commissaire aux Comptes
- Approbation des comptes de l'exercice 2025 clos le 31 décembre 2025
- Affectation du résultat
- Questions diverses

Conformément à la Loi, il vous sera transmis avant le conseil d'administration les documents suivants :

- Le rapport d'activité du Fonds au cours de l'exercice
- Les comptes annuels (Bilan et compte de résultat, avec la date butoir du 12/03/2026)
- Le texte des projets de résolutions

Les documents ci-dessus seront tenus à votre disposition au siège social où vous pourrez en prendre connaissance ou copie.

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, l'expression de nos salutations distinguées.

La Direction



# ***FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR***

1440, Avenue du Père Soulas  
34090 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS  
du 01 janvier 2025 au 31 décembre 2025

# SOMMAIRE

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
DETAIL DES COMPTES	8
Bilan Actif détaillé	9
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE COMPTABLE	13
Sommaire annexe	14

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>				58,86		59,17
Terrains						
Constructions	2 565 510,10	12 227,90	2 553 282,20		2 541 420,54	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	84 145,81	1 170,74	82 975,07		82 975,07	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 649 655,91</b>	<b>13 398,64</b>	<b>2 636 257,27</b>	<b>58,86</b>	<b>2 624 395,61</b>	<b>59,17</b>
Stocks et en-cours						
<b>Créances</b>				0,02		0,02
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	38,00		38,00		814,00	
Charges constatées d'avance	827,20		827,20			
Valeurs mobilières de placement	1 805 238,28		1 805 238,28	40,30	1 736 499,97	39,15
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	36 762,05		36 762,05	0,82	73 881,92	1,67
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 842 865,53</b>		<b>1 842 865,53</b>	<b>41,14</b>	<b>1 811 195,89</b>	<b>40,83</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 492 521,44</b>	<b>13 398,64</b>	<b>4 479 122,80</b>	<b>100</b>	<b>4 435 591,50</b>	<b>100</b>

# BILAN PASSIF

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 424 303,18	98,78	4 364 695,74	98,40
Excédent ou déficit de l'exercice	44 583,14	1,00	59 607,44	1,34
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>4 468 886,32</b>	<b>99,77</b>	<b>4 424 303,18</b>	<b>99,75</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>4 468 886,32</b>	<b>99,77</b>	<b>4 424 303,18</b>	<b>99,75</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 267,79	0,18	8 217,15	0,19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 968,69	0,04	3 071,17	0,07
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>10 236,48</b>	<b>0,23</b>	<b>11 288,32</b>	<b>0,25</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 479 122,80</b>	<b>100</b>	<b>4 435 591,50</b>	<b>100</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	93 222,44	112 894,79	-19 672,35	-17,43
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		2 500,00	-2 500,00	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	507,60	1,81	505,79	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>93 730,04</b>	<b>115 396,60</b>	<b>-21 666,56</b>	<b>-18,78</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	65 192,13	73 970,48	-8 778,35	-11,87
Aides financières	32 500,00	30 000,00	2 500,00	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés	15 229,00	14 970,00	259,00	1,73
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 078,34		1 078,34	
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	24,52	10,01	14,51	144,96
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-20 293,95</b>	<b>-3 553,89</b>	<b>-16 740,06</b>	<b>-471,03</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	64 877,09	63 161,33	1 715,76	2,72
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>158 607,13</b>	<b>178 557,93</b>	<b>-19 950,80</b>	<b>-11,17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>

## **DETAIL DES COMPTES**



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	2 553 282,20	2 541 420,54	11 861,66	0,47
2131010000 AIGUELONGUE	289 260,85	289 260,85		
2131020000 JUSTICE	311 871,05	311 871,05		
2131030000 MAJOR FLANDRES	283 503,71	283 503,71		
2131040000 PERE SOULAS	286 519,47	273 579,47	12 940,00	4,73
2131050000 TRIOLET	250 426,02	250 426,02		
2131060000 MAS COLETTE	1 143 929,00	1 143 929,00		
2813101000 AMORTISSEMENT AIGUELONGUE	-3 219,09	-3 219,09		
2813102000 AMORTISSEMENT JUSTICE	-986,64	-986,64		
2813103000 AMORTISSEMENT MAJOR FLANDRES	-2 000,66	-2 000,66		
2813104000 AMORTISSEMENT PERE SOULAS	-3 309,77	-2 231,43	-1 078,34	-48,33
2813105000 AMORTISSEMENT TRIOLET	-2 711,74	-2 711,74		
Autres immobilisations corporelles	82 975,07	82 975,07		
2184000000 MOBILIER	47 994,86	47 994,86		
2184010000 MOBILIER AIGUELONGUE	4 711,39	4 711,39		
2184020000 MOBILIER JUSTICE	7 825,17	7 825,17		
2184030000 MOBILIER MAJOR FLANDRES	8 469,49	8 469,49		
2184040000 MOBILIER PERE SOULAS	5 390,15	5 390,15		
2184050000 MOBILIER TRIOLET	5 009,91	5 009,91		
2184060000 MOBILIER MAS COLETTE	4 744,84	4 744,84		
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-1 170,74	-1 170,74		
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 636 257,27</b>	<b>2 624 395,61</b>	<b>11 861,66</b>	<b>0,45</b>
<b>Créances</b>				
Autres créances	38,00	814,00	-776,00	-95,33
401TOTALCO TOTAL MAS COLETTE	38,00		38,00	
401TOTALMA TOTAL MAJOR FLANDRES		50,00	-50,00	-100,00
401TOTALSO TOTAL PERE SOULAS		104,00	-104,00	-100,00
401TOTALTR TOTAL TRIOLET		660,00	-660,00	-100,00
Charges constatées d'avance	827,20		827,20	
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	827,20		827,20	
Valeurs mobilières de placement	1 805 238,28	1 736 499,97	68 738,31	3,96
5080010000 DAT CAL 12 MOIS		150 000,00	-150 000,00	-100,00
5080030000 DAT CAL 5ANS	500 000,00	500 000,00		
5080040000 OBLIGATIONS CAL TX	1 250 000,00	1 000 000,00	250 000,00	25,00
5080050000 AUREUS FCP 3DEC	45 002,63	86 499,97	-41 497,34	-47,97
5080060000 LVMH	4 965,17		4 965,17	
5080070000 AIR LIQUIDE	5 270,48		5 270,48	
Disponibilités	36 762,05	73 881,92	-37 119,87	-50,24
5121100000 BNP LOYERS	12 031,12	52 473,78	-40 442,66	-77,07
5121300000 CREDIT AGRICOLE LANGUEDOC	2 947,41	188,77	2 758,64	
5188000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	21 783,52	21 219,37	564,15	2,66
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 842 865,53</b>	<b>1 811 195,89</b>	<b>31 669,64</b>	<b>1,75</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 479 122,80</b>	<b>4 435 591,50</b>	<b>43 531,30</b>	<b>0,98</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	4 424 303,18	4 364 695,74	59 607,44	1,37
1100000000 FONDS ASSOCIATIFS	4 424 303,18	4 364 695,74	59 607,44	1,37
Excédent ou déficit de l'exercice	44 583,14	59 607,44	-15 024,30	-25,21
Situation nette (sous-total)	4 468 886,32	4 424 303,18	44 583,14	1,01
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	4 468 886,32	4 424 303,18	44 583,14	1,01
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 267,79	8 217,15	50,64	0,62
401ALIN ALINEA		338,00	-338,00	-100,00
401CITYA CYTIA ARENA PERE SOULAS	827,20		827,20	
401FONCIA2 FONCIA TRIOLET		332,32	-332,32	-100,00
401NDF NOTE DE FRAIS	82,85	82,85		
401ORANGE ORANGE	2,48	47,47	-44,99	-94,78
401TOTALCO TOTAL MAS COLETTE		376,87	-376,87	-100,00
401TOTALSO TOTAL PERE SOULAS	255,26		255,26	
401VIVIER VIVIER DORANCE		39,64	-39,64	-100,00
4081000000 FOURN.FTS NON PARVEN	7 100,00	7 000,00	100,00	1,43
Autres dettes	1 968,69	3 071,17	-1 102,48	-35,90
411IMMO IMMOVALIE	1 868,69	2 971,17	-1 102,48	-37,11
4675120000 IMMOVALIE 12	100,00	100,00		
TOTAL DES DETTES (IV)	10 236,48	11 288,32	-1 051,84	-9,32
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	4 479 122,80	4 435 591,50	43 531,30	0,98

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	93 222,44	112 894,79	-19 672,35	-17,43
7061010000 AIGUELONGUE/ENCLOS DES LYS	9 346,77	9 441,70	-94,93	-1,01
7061020000 JUSTICE/TERRASSES OCCITANIE	14 985,48	16 373,28	-1 387,80	-8,48
7061030000 MAJOR FLANDRES/ROCAMAR	4 760,00	14 048,23	-9 288,23	-66,12
7061040000 PERE SOULAS/MARGUERITTE		5 200,00	-5 200,00	-100,00
7061050000 TRIOLET/	14 570,90	18 884,49	-4 313,59	-22,84
7061060000 PERE SOULAS/MAS COLETTE	49 559,29	48 947,09	612,20	1,25
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		2 500,00	-2 500,00	-100,00
7541100000 DONS MANUELS		2 500,00	-2 500,00	-100,00
Autres produits	507,60	1,81	505,79	
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	507,60	1,81	505,79	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>93 730,04</b>	<b>115 396,60</b>	<b>-21 666,56</b>	<b>-18,78</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	65 192,13	73 970,48	-8 778,35	-11,87
6040000000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES		1 000,44	-1 000,44	-100,00
6051020000 EQUIPEMENTS JUSTICE		2 188,99	-2 188,99	-100,00
6061100000 ELECTRICITE/GAZ	9 181,41	12 572,67	-3 391,26	-26,97
6062000000 EAUX REGIE 3M	1 571,63	970,97	600,66	61,86
6063000000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	1 254,62	2 903,60	-1 648,98	-56,79
6140000000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	10 419,22	13 155,66	-2 736,44	-20,80
6152000000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	5 895,83	4 244,40	1 651,43	38,91
6156000000 MAINTENANCE		659,50	-659,50	-100,00
6161000000 ASS MULTIRISQUES	2 093,53	1 834,85	258,68	14,10
6226000000 HONORAIRES	7 127,00	7 145,36	-18,36	-0,26
6226100000 HONORAIRES GESTION LOC	12 306,06	22 891,61	-10 585,55	-46,24
6231000000 ANNONCES & INSERTIONS	10 879,11		10 879,11	
6261010000 INTERNET AIGUELONGUE	357,43	539,88	-182,45	-33,79
6261020000 INTERNET JUSTICE	345,12	489,88	-144,76	-29,55
6261030000 INTERNET MAJOR FLANDRES	491,88	489,88	2,00	0,41
6261040000 INTERNET PERE SOULAS	837,50	626,50	211,00	33,68
6261050000 INTERNET TRIOLET	467,88	467,88		
6261060000 INTERNET MAS COLETTE	1 547,64	1 547,64		
6270000000 SERV.BANCAIRES & ASS	416,27	240,77	175,50	72,89
Aides financières	32 500,00	30 000,00	2 500,00	8,33
6571000000 AIDES FINANCIERES VERSEES	32 500,00	30 000,00	2 500,00	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés	15 229,00	14 970,00	259,00	1,73
6351200000 TAXES FONCIERES	15 229,00	14 970,00	259,00	1,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 078,34		1 078,34	
6811200000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	1 078,34		1 078,34	
Autres charges	24,52	10,01	14,51	144,96
6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	24,52	10,01	14,51	144,96
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-20 293,95</b>	<b>-3 553,89</b>	<b>-16 740,06</b>	<b>-471,03</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	64 877,09	63 161,33	1 715,76	2,72
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	64 877,09	63 161,33	1 715,76	2,72
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>158 607,13</b>	<b>178 557,93</b>	<b>-19 950,80</b>	<b>-11,17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**

# SOMMAIRE ANNEXE

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Non applicable
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Non applicable
Dépréciations	Non applicable
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Non applicable
Comptes de régularisation actif	Non applicable
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Non applicable
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Concours publics et subventions	Non applicable
Engagements	Non applicable
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Non applicable
Les effectifs	Non applicable
Commentaire	Produite

# PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

## *FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR*

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

L'objet social de l'entité est :

Il s'agit de financer directement ou au travers d'organismes à buts non lucratifs des actions d'intérêts général à caractère éducatif.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées sont :

Les fonds en provenance du Leg ont été utilisés pour partie dans l'acquisition de logements destinés à être loués dans le cadre du programme "Colocs en Plein Coeur".

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 4 479 122,80 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 44 583,14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

En 2025 le Fonds n'a reçu aucun legs

#### Parties liées

L'entité fournit des informations sur les transactions qu'elle a effectuées avec des personnes physiques ou personnes morales, dénommées contrepartie :

- désignation de la contrepartie ;
- la nature de la relation avec la contrepartie ;
- le montant des transactions réalisées avec la contrepartie ;
- toute autre information sur les transactions nécessaire à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

Au titre de l'exercice 2025, le fonds de dotation "En Plein Cœur" a décidé de reverser les sommes suivantes :

5 000 € à l'école Sainte Flore

20 000 € à l'association En Plein Cœur

5 000 € à l'association Mission diocésaine

2 500 € à Web Annoncio

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

#### L'objet social de l'entité :

Il s'agit de financer directement ou au travers d'organismes à buts non lucratifs des actions d'intérêts général à caractère éducatif.

#### La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les fonds en provenance des Legs ont été utilisés pour partie dans l'acquisition de logements destinés à être loués dans le cadre du programme "Colocs en Plein Cœur".

#### Les moyens mis en œuvre :

L'utilisation des fonds financiers reçus par legs



### INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, il est noté un changement de réglementation comptable. En effet, à compter des exercices ouverts le 01/01/2025, les fonds de dotation doivent appliquer le nouveau Plan Comptable Général relatif à la modernisation des états financiers : le règlement ANC n°2023-03.

Une partie spécifique sur le sujet doit être intégré dans l'annexe. Nous proposons l'exemple de formulation suivant :

Changement de méthode comptable - Application du nouveau Plan Comptable Général

Les états financiers de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement de réglementation comptable entraine notamment :

l'abandon de la technique des transferts de charges (comptes de classe # 79) au profit d'une imputation directe des opérations dans des comptes spécifiques selon leur nature économique,  
une nouvelle définition du résultat exceptionnel,  
un nouveau format d'annexe,

et la présentation de nouveaux modèles d'états financiers (y compris la colonne N-1).

L'adoption du nouveau règlement et les reclassements qui en résultent constituent un changement de méthode comptable, dont l'incidence sur les comptes du fonds de dotation ne constitue que des changements de présentation, n'ayant aucune incidence sur le résultat.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, ce changement de méthode comptable n'impacte pas les comptes du fonds de dotation de manière significative.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

L'entité fournit des informations sur les transactions qu'elle a effectuées avec des personnes physiques ou personnes morales, dénommées contrepartie :

- désignation de la contrepartie ;
- la nature de la relation avec la contrepartie ;
- le montant des transactions réalisées avec la contrepartie ;
- toute autre information sur les transactions nécessaire à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

Ces dispositions ne s'appliquent pas aux transactions courantes conclues à des conditions normales.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

#### Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

#### Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

#### Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Information sur la méthode de décomposition

Il convient également de préciser que les biens immobiliers sont décomposés selon l'avis 2004-11 du CNC (23 juin 2004) relatif aux modalités d'application de la comptabilisation par composants.

### Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

### Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des amortissements pour dépréciation

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Le conseil d'administration du 20 avril 2023 a pris la décision, à compter du 1er janvier 2022, de ne plus comptabiliser d'amortissements pour les immeubles détenus. L'essor du marché immobilier Montpellierain est tel que toutes les acquisitions immobilières du Fonds n'ont pas perdu de valeur.

Afin de vérifier chaque année si une éventuelle dépréciation doit être comptabilisée, il sera demandé à un agent immobilier de donner une estimation de chacun des biens détenus par le Fonds. En cas de diminution de la valeur d'un des lots, une provision pour dépréciation sera comptabilisée.

## PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

### Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## SUBVENTIONS

### Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## COTISATIONS

### Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions sur sol propre		2 552 570,10		12 940,00
Matériel de bureau, informatique & mobilier		84 145,81		
<b>TOTAL</b>		<b>2 636 715,91</b>		<b>12 940,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 636 715,91</b>		<b>12 940,00</b>
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions sur sol propre			2 565 510,10	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			84 145,81	
<b>TOTAL</b>			<b>2 649 655,91</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 649 655,91</b>	

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	4 364 695,74	59 607,44	596,74		4 424 899,92
Excédent ou déficit de l'exercice	59 607,44		44 583,14	59 607,44	44 583,14
TOTAL	4 424 303,18	59 607,44	45 179,88	59 607,44	4 469 483,06

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les dettes concernent principalement les honoraires du cabinet d'expertise comptable et du commissaire aux comptes relatifs à l'établissement et au contrôle des comptes 2025.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 230,00	8 230,00		
TOTAL	8 230,00	8 230,00		

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

Les charges à payer concernent les honoraires du cabinet d'expertise comptable et du commissaire aux comptes relatifs à l'établissement et au contrôle des comptes 2025.

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 100,00
<b>TOTAL</b>	<b>7 100,00</b>

# COMMENTAIRE

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

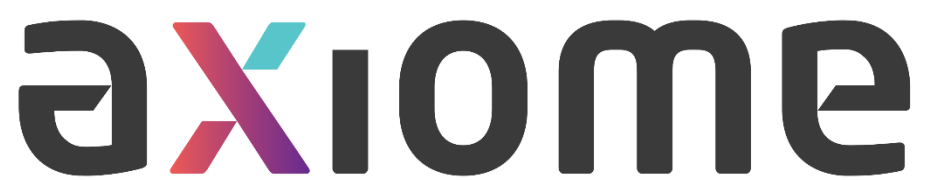
**Legs, donations et assurances-vie**

Montant de la rubrique des produits « legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>CHARGES</b>	<b>Montant</b>
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation ou dépréciation d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	

**AUTRES INFORMATIONS**

« **Engagements financiers** :

- Engagements donnés : NEANT
- Dettes garanties par des suretés réelles : NEANT
- Autres informations significatives : NEANT »



**FONDS DE DOTATION  
« EN PLEIN COEUR »**

3 avenue du Docteur Pezet  
34 090 MONTPELLIER

**COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31.12.2025**



**MONTPELLIER 34000**

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@lts - bât G

**ALLES 30100**

681 chemin du Mas de la Bedosse

**PERPIGNAN 66050**

51 rue Louis Delaunoy - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**« EN PLEIN COEUR »**

Fonds de dotation

**SIRET : 834 718 975**

3 avenue du Docteur Pezet

**34 090 MONTPELLIER**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

**MONTPELLIER 34000**

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@itis - bât G

**ALLES 30100**

681 chemin du Mas de la Bedosse

**PERPIGNAN 66050**

51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex

Tél. : 04 67 15 89 35

axiomeaudit@axiomeassociates.fr

**FONDS DE DOTATION  
« EN PLEIN COEUR »**

3 avenue du Docteur Pezet

34 090 MONTPELLIER

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

BILAN  
COMPTE DE RESULTAT  
ANNEXES

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### Fonds de dotation « EN PLEIN CŒUR »

#### Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs les membres du fonds de dotation,

### 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 « EN PLEIN CŒUR »** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 AVEC RESERVE

#### Motivation de la réserve pour désaccord

Dans notre rapport du 5 mars 2025 relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2024, nous avons formulé une réserve en raison de l'absence d'amortissement de l'actif immobilisé.

Le paragraphe « méthode de décomposition des immobilisations » de l'annexe décrit la méthode d'amortissement et dépréciation des immobilisations.

Cette méthode n'est pas conforme aux articles 214-1 et suivant du règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 qui prévoit d'amortir les immobilisations ayant une durée de vie limitée.

Si les immobilisations figurant à l'actif avaient été amorties selon les durées communément admises le résultat de l'exercice 2025 aurait été diminué de 88 202 euros correspondant à la dotation aux amortissements de l'exercice.

Les amortissements non comptabilisés depuis 2022 s'élèvent à 325 287 euros.

En conséquence, le résultat de l'exercice est surévalué de 88 202 euros, les fonds propres à l'ouverture et à la clôture de cet exercice sont respectivement surévalués d'un montant de 237 085 euros et 325 287 euros.

## 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 relative 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

À l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 le rapport d'activité du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du fonds de dotation.

## **RESPONSABILITES 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 l'Administrateur.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 du fonds de dotation 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.

Fait à Montpellier,  
Le 27 mars 2026

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Camille Pinto'.

**Le commissaire aux comptes**  
**AXIOME AUDIT**  
*Camille PINTO*

# BILAN ACTIF

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>				58,86		59,17
Terrains						
Constructions	2 565 510,10	12 227,90	2 553 282,20		2 541 420,54	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	84 145,81	1 170,74	82 975,07		82 975,07	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 649 655,91</b>	<b>13 398,64</b>	<b>2 636 257,27</b>	<b>58,86</b>	<b>2 624 395,61</b>	<b>59,17</b>
Stocks et en-cours						
<b>Créances</b>				0,02		0,02
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	38,00		38,00		814,00	
Charges constatées d'avance	827,20		827,20			
Valeurs mobilières de placement	1 805 238,28		1 805 238,28	40,30	1 736 499,97	39,15
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	36 762,05		36 762,05	0,82	73 881,92	1,67
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 842 865,53</b>		<b>1 842 865,53</b>	<b>41,14</b>	<b>1 811 195,89</b>	<b>40,83</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 492 521,44</b>	<b>13 398,64</b>	<b>4 479 122,80</b>	<b>100</b>	<b>4 435 591,50</b>	<b>100</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
 @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
 Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
 SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

# BILAN PASSIF

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	4 424 303,18	98,78	4 364 695,74	98,40
Excédent ou déficit de l'exercice	44 583,14	1,00	59 607,44	1,34
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>4 468 886,32</b>	<b>99,77</b>	<b>4 424 303,18</b>	<b>99,75</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>4 468 886,32</b>	<b>99,77</b>	<b>4 424 303,18</b>	<b>99,75</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 167,79	0,03	1 217,15	0,03
Fournisseurs, factures non parvenues	7 100,00	0,16	7 000,00	0,16
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 968,69	0,04	3 071,17	0,07
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>10 236,48</b>	<b>0,23</b>	<b>11 288,32</b>	<b>0,25</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 479 122,80</b>	<b>100</b>	<b>4 435 591,50</b>	<b>100</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69207



# COMPTE DE RÉSULTAT

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	93 222,44	112 894,79	-19 672,35	-17,43
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		2 500,00	-2 500,00	-100,00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	507,60	1,81	505,79	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>93 730,04</b>	<b>115 396,60</b>	<b>-21 666,56</b>	<b>-18,78</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	65 192,13	73 970,48	-8 778,35	-11,87
Aides financières	32 500,00	30 000,00	2 500,00	8,33
Impôts, taxes et versements assimilés	15 229,00	14 970,00	259,00	1,73
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 078,34		1 078,34	
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	24,52	10,01	14,51	144,96
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-20 293,95</b>	<b>-3 553,89</b>	<b>-16 740,06</b>	<b>-471,03</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 8920Z

# COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	64 877,09	63 161,33	1 715,76	2,72
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>64 877,09</b>	<b>63 161,33</b>	<b>1 715,76</b>	<b>2,72</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>158 607,13</b>	<b>178 557,93</b>	<b>-19 950,80</b>	<b>-11,17</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>114 023,99</b>	<b>118 950,49</b>	<b>-4 926,50</b>	<b>-4,14</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>44 583,14</b>	<b>59 607,44</b>	<b>-15 024,30</b>	<b>-25,21</b>

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69207

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 4 479 122,80 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 44 583,14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/04/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

En 2025 le Fonds n'a reçu aucun legs

#### Parties liées

L'entité fournit des informations sur les transactions qu'elle a effectuées avec des personnes physiques ou personnes morales, dénommées contrepartie :

- désignation de la contrepartie ;
- la nature de la relation avec la contrepartie ;
- le montant des transactions réalisées avec la contrepartie ;
- toute autre information sur les transactions nécessaire à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

Au titre de l'exercice 2025, le fonds de dotation "En Plein Cœur" a décidé de reverser les sommes suivantes :

- 5 000 € à l'école Sainte Flore
- 20 000 € à l'association En Plein Cœur
- 5 000 € à l'association Mission diocésaine
- 2 500 € à Web Annoncio

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociés.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociés.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69207

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

#### L'objet social de l'entité :

Il s'agit de financer directement ou au travers d'organismes à buts non lucratifs des actions d'intérêts général à caractère éducatif.

#### La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les fonds en provenance des Legs ont été utilisés pour partie dans l'acquisition de logements destinés à être loués dans le cadre du programme "Colocs en Plein Cœur".

#### Les moyens mis en œuvre :

L'utilisation des fonds financiers reçus par legs

### INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, il est noté un changement de réglementation comptable. En effet, à compter des exercices ouverts le 01/01/2025, les fonds de dotation doivent appliquer le nouveau Plan Comptable Général relatif à la modernisation des états financiers : le règlement ANC n°2023-03.

Changement de méthode comptable - Application du nouveau Plan Comptable Général.

Les états financiers de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et du règlement 2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement de réglementation comptable entraine notamment :

- \* l'abandon de la technique des transferts de charges (comptes de classe # 79) au profit d'une imputation directe des opérations dans des comptes spécifiques selon leur nature économique,
- \* une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- \* un nouveau format d'annexe,
- \* et la présentation de nouveaux modèles d'états financiers (y compris la colonne N-1).

AdL'adoption du nouveau règlement et les reclassements qui en résultent constituent un changement de méthode comptable, dont l'incidence sur les comptes du fonds de dotation ne constitue que des changements de présentation, n'ayant aucune incidence sur le résultat.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, ce changement de méthode comptable n'impacte pas les comptes du fonds de dotation de manière significative.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

L'entité fournit des informations sur les transactions qu'elle a effectuées avec des personnes physiques ou personnes morales, dénommées contrepartie :

- désignation de la contrepartie ;
- la nature de la relation avec la contrepartie ;
- le montant des transactions réalisées avec la contrepartie ;
- toute autre information sur les transactions nécessaire à l'appréciation de la situation financière de l'entité.

Ces dispositions ne s'appliquent pas aux transactions courantes conclues à des conditions normales.

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 69207

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

#### Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

#### Traitement des charges financières

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

#### Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

#### Traitement comptable des coûts de développement

# RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Information sur la méthode de décomposition

Il convient également de préciser que les biens immobiliers sont décomposés selon l'avis 2004-11 du CNC (23 juin 2004) relatif aux modalités d'application de la comptabilisation par composants.

### Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociés.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociés.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

### Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Traitement des amortissements pour dépréciation

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Le conseil d'administration du 20 avril 2023 a pris la décision, à compter du 1er janvier 2022, de ne plus comptabiliser d'amortissements pour les immeubles détenus.  
L'essor du marché immobilier Montpellierain est tel que toutes les acquisitions immobilières du Fonds n'ont pas perdu de valeur.

Afin de vérifier chaque année si une éventuelle dépréciation doit être comptabilisée, il sera demandé à un agent immobilier de donner une estimation de chacun des biens détenus par le Fonds. En cas de diminution de la valeur d'un des lots, une provision pour dépréciation sera comptabilisée.

## PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

### Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## SUBVENTIONS

### Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## COTISATIONS

### Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

# ETAT DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	AXIOME AUDIT Audit Commissariat aux comptes @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociates.fr SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre		2 552 570,10		12 940,00
Matériel de bureau, informatique & mobilier		84 145,81		
TOTAL		2 636 715,91		12 940,00
TOTAL GENERAL		2 636 715,91		12 940,00
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre			2 565 510,10	
Matériel de bureau, informatique & mobilier			84 145,81	
TOTAL			2 649 655,91	
TOTAL GENERAL			2 649 655,91	

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

AXIOME AUDIT  
Audit  
Commissariat aux comptes  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 axiomeaudit@axiomeassociés.fr  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	4 364 695,74	59 607,44	596,74		4 424 899,92
Excédent ou déficit de l'exercice	59 607,44		44 583,14	59 607,44	44 583,14
TOTAL	4 424 303,18	59 607,44	45 179,88	59 607,44	4 469 483,06

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les dettes concernent principalement les honoraires du cabinet d'expertise comptable et du commissaire aux comptes relatifs à l'établissement et au contrôle des comptes 2025.

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 230,00	8 230,00		
Autres dettes	1 969,00	1 969,00		
TOTAL	10 199,00	10 199,00		

**AXIOME AUDIT**  
**Audit**  
**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
621 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 88 35 [axiomeaudit@axiomeassociés.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociés.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

## CHARGES À PAYER

Les charges à payer concernent les honoraires du cabinet d'expertise comptable et du commissaire aux comptes relatifs à l'établissement et au contrôle des comptes 2025.

	AXIOME AUDIT <i>Audit</i> <i>Commissariat aux comptes</i> @ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G 521 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER Tél: 04 67 15 89 35 <a href="mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr">axiomeaudit@axiomeassociates.fr</a> SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 100,00
<b>TOTAL</b>		<b>7 100,00</b>

# COMMENTAIRE

## FONDS DE DOTATION EN PLEIN COEUR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

### Legs, donations et assurances-vie

Montant de la rubrique des produits « legs ou donations » définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>CHARGES</b>	<b>Montant</b>
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation ou dépréciation d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	

### AUTRES INFORMATIONS

#### « Engagements financiers :

- Engagements donnés : NEANT
- Dettes garanties par des suretés réelles : NEANT
- Autres informations significatives : NEANT »

#### AXIOME AUDIT Audit

**Commissariat aux comptes**  
@ 7 CENTER - Immeuble Altis - Bât. G  
621 rue Georges Méliès - 34000 MONTPELLIER  
Tél: 04 67 15 89 35 [axiomeaudit@axiomeassociés.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociés.fr)  
SIRET: 332 835 131 00076 - APE: 6920Z



## AXIOME AUDIT

521, rue Georges Méliès - @7 Center - Immeuble l'@ltis - bât G - 34000 Montpellier  
681 chemin du Mas de la Bedosse - 30100 Alès  
51 rue Louis Delaunay - BP 106 40 - Cedex - 66050 Perpignan  
Tél. : 04 67 15 89 35  
[axiomeaudit@axiomeassociates.fr](mailto:axiomeaudit@axiomeassociates.fr)

**[axiomeassociates.fr](http://axiomeassociates.fr)**

Membre indépendant



DIFFERENCE

