

TRAJECTOIRES

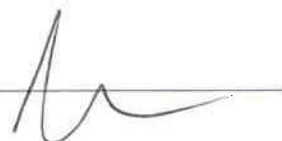
Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008

Dite loi de modernisation de l'économie

Siège Social : 13,rue Albert 1er - 56000 VANNES

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercices clos le 31 décembre 2024



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

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 Trajectoires relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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.

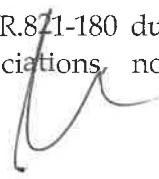
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.

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 le rapport d'activité du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Fonds de dotation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

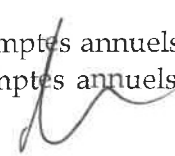
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, 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 Président.

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



Trajectoires
Fonds de dotation

Exercices clos le
31 décembre 2024

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à La Trinité sur Mer, le 25 juin 2025,

Le commissaire aux comptes

BRIGITTE CADIEU &
associés

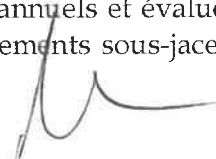


Brigitte Cadieu

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



| ACTIF | BRUT | AMORTISSEMENTS - DEPRECIATIONS | NET N | NET - 1 |
|---|----------------|---|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| - Concessions, brevets, licences, marques, ... | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériels et outillages industriels | | | | |
| - Autres | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| - Participations | 57 407 | | 57 407 | 105 694 |
| - Prêts | | | | |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF IMMOBILISE | 57 407 | 0 | 57 407 | 105 694 |
| | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | | Élément des comptes annuels visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes | | |
| CREANCES | | | | |
| - Créances usagers (clients) et comptes rattachés | | | | |
| - Créances diverses | 128 088 | 99 000 | 29 088 | 30 000 |
| | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 150 000 | | 150 000 | 150 000 |
| DISPONIBILITES | 302 041 | | 302 041 | 286 324 |
| SOUS-TOTAUX DE L'ACTIF CIRCULANT | 580 129 | 99 000 | 481 129 | 466 324 |
| TOTAUX GENERAUX | 637 536 | 99 000 | 538 536 | 572 018 |

| PASSIF | N | NET - 1 |
|--|---|----------------|
| FONDS PROPRES | | |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| - Fonds propres consommables | 534 395 | 993 235 |
| - Réserves | | |
| - Report à nouveau | | -424 280 |
| - Résultat de l'exercice | 0 | 0 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| - Fonds associatif avec droit de reprise | | |
| - Apports | | |
| - Legs et donations | | |
| SOUS-TOTAUX DES FONDS PROPRES | 534 395 | 568 955 |
| FONDS DEDIES | | |
| - Sur subventions de fonctionnement | | |
| - Sur autres ressources | | |
| SOUS-TOTAUX | 0 | 0 |
| DETTES | | |
| - Emprunts et dettes / établissements de crédit | Élément des comptes annuels visés par le rapport du(des) Commissaire(s) aux Comptes | |
| - Emprunts et dettes financières divers | | |
| - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| - Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 720 | 600 |
| - Dettes fiscales et sociales | 3 421 | 2 463 |
| - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| - Autres dettes | | |
| SOUS-TOTAUX | 4 141 | 3 063 |
| TOTAUX GENERAUX | 538 536 | 572 018 |

TRAJECTOIRES (Fonds de dotation)

13 rue Albert 1er 56000 VANNES

SIRET 813 715 141 000 12

PERIODE

01 à 12/2024

| COMPTE DE RESULTAT | N | NET - 1 |
|---|---------------|---------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| - Ventes de marchandises | | |
| - Production vendue : Biens | | |
| - Production vendue : Services | | |
| - Subventions d'exploitation | | |
| - Collectes, dons manuels | | |
| - Legs et donations | | |
| - Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat | 34 559 | 6 765 |
| - Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | | 1 000 |
| - Autres produits | | |
| | | |
| SOUS-TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 34 559 | 7 765 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| - Produits financiers de titres immobilisés | | |
| - Produits financiers de participations | | |
| - Produits des autres valeurs mobilières | 14 253 | 10 262 |
| - Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| SOUS-TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 14 253 | 10 262 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| SOUS-TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0 | 0 |
| TOTAL DES PRODUITS | 48 812 | 18 027 |

| CHARGES | N | N |
|---|---------------|---------------|
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| - Achats de marchandises | | |
| - Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| - Autres achats et charges externes | 867 | 664 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| - Salaires et traitements | | |
| - Charges sociales | | |
| - Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions | | |
| - Autres charges | 44 524 | 14 900 |
| SOUS-TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 45 391 | 15 564 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| - Intérêts et charges assimilées | | |
| - Charges nettes sur cessions de valeurs | | |
| SOUS-TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 0 | 0 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| - Sur opérations de gestion | | |
| SOUS-TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0 | 0 |
| TOTAL DES CHARGES | 45 391 | 15 564 |
| IMPOT SUR LES BENEFICES | 3 421 | 2 463 |

| | | |
|---|----------|----------|
| BENEFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | 0 | 0 |
|---|----------|----------|

TRAJECTOIRES

Fonds de dotation

**Fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008
Dite loi de modernisation de l'économie**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DU 01/01/2024 AU 31/12/24

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 538 536,34 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de zéro euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Raisons d'être du fonds de dotation Trajectoires

Le Fonds de dotation, Trajectoires, souhaite promouvoir l'emploi par l'éducation, le coaching, la réinsertion professionnelle et l'entrepreneuriat en utilisant les ressources pour financer des actions et des projets innovants en faveur des personnes les plus fragiles.

Faits caractéristiques

Le montant des dons accordé par le fonds de dotation Trajectoires s'élève à 44 524 euros.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Élément des comptes annuels
visés par le rapport du(des)
Commissaire(s) aux Comptes

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 40 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 40 €/heure correspond à un montant de 1 600 euros.