



CABINET JEAN AVIER

COMMISSARIAT AUX COMPTES

50 Cours Mirabeau

13100 Aix-en-Provence

☎ 04 42 91 25 25 📠 04 42 91 25 26

contact@cabinetjeanavier.com

www.cabinetjeanavier.com

# FONDS DE DOTATION FILS DE NOTRE DAME DE VIE

Siège social : 161 Chemin de la Roberte  
84 210 VENASQUE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

# FONDS DE DOTATION FILS DE NOTRE DAME DE VIE

Exercice clos le 31 décembre 2025

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'administration du **FONDS DE DOTATION FILS DE NOTRE DAME DE VIE**,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION FILS DE NOTRE DAME DE VIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 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 la note « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose la première application par votre fonds de dotation du Règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds 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 ou de cesser son activité.

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

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 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.

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 :

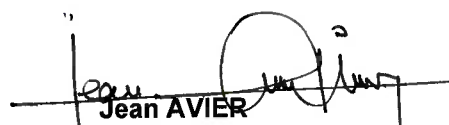
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments que nous estimons suffisants et appropriés pour fonder notre 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 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 Aix-en-Provence, le 15 juin 2026

Le commissaire aux comptes

Cabinet Jean AVIER SAS



Jean AVIER  
Président Associé



**BILAN ACTIF**

| ACTIF                     |                                                                          | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |        | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------|-------------------------------|---------------|-------|
|                           |                                                                          | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net    | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE          | Frais d'établissement (I)                                                |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Frais de développement                                                   |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                                         |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés et droits assimilés |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | En cours, avances et acomptes                                            |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Terrains                                                                 |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Constructions                                                            |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT           | En cours, avances et acomptes                                            |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>                   |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Participations                                                           |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Créances rattachées à des participations                                 |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Autres titres immobilisés                                                |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Prêts                                                                    |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations financières                                       |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Total II</b>                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                                                |                             |                                    |        |                               |               |       |
| Comptes de Régularisation | <b>Créances (2)</b>                                                      |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                           |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Autres créances                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Valeurs mobilières de placement                                          | 41 062                      |                                    | 41 062 | 50 269                        | 9 207         | 18.32 |
|                           | Instruments financiers à terme et jetons détenus                         | 15 685                      |                                    | 15 685 | 19 712                        | 4 027         | 20.43 |
|                           | Disponibilités                                                           |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>Total III</b>                                                         | 56 746                      |                                    | 56 746 | 69 980                        | 13 234        | 18.91 |
|                           | Frais d'émission des emprunts (IV)                                       |                             |                                    |        |                               |               |       |
| TOTAL GÉNÉRAL             | Primes de remboursement des emprunts (V)                                 |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | Ecarts de conversion et<br>différences d'évaluation (VI)                 |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                  | 56 746                      |                                    | 56 746 | 69 980                        | 13 234        | 18.91 |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |
|                           |                                                                          |                             |                                    |        |                               |               |       |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an



## BILAN PASSIF

| PASSIF                                  |                                                         | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                         |                                                         |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES                           | Fonds propres sans droit de reprise :                   |                             | 15 000                        | 15 000        | 100.00 |
|                                         | Fonds propres statutaires                               | 15 000                      |                               | 15 000        |        |
|                                         | Fonds propres complémentaires                           |                             |                               |               |        |
|                                         | Fonds propres avec droit de reprise :                   |                             |                               |               |        |
|                                         | Fonds statutaires                                       |                             |                               |               |        |
|                                         | Fonds propres complémentaires                           |                             |                               |               |        |
|                                         | Ecarts de réévaluation                                  |                             |                               |               |        |
|                                         | Réserves :                                              |                             |                               |               |        |
|                                         | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                             |                               |               |        |
|                                         | Réserves pour projet de l'entité                        |                             |                               |               |        |
| FONDS PROPRES                           | Autres                                                  |                             |                               |               |        |
|                                         | Report à nouveau                                        | 44 350                      | 35 567                        | 8 783         | 24.70  |
|                                         | <b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>   | 10 832                      | 8 783                         | 19 616        | 223.32 |
|                                         | <b>Situation nette (sous total)</b>                     | 48 518                      | 59 350                        | 10 832        | 18.25  |
|                                         | Fonds propres consommables                              |                             |                               |               |        |
|                                         | Subventions d'investissement                            |                             |                               |               |        |
|                                         | Provisions réglementées                                 |                             |                               |               |        |
|                                         | <b>Total I</b>                                          | 48 518                      | 59 350                        | 10 832        | 18.25  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES              | Fonds non remboursables                                 |                             |                               |               |        |
|                                         | Avances conditionnées                                   |                             |                               |               |        |
|                                         | Droits du concédant                                     |                             |                               |               |        |
| FONDS<br>REPORTES<br>ET DEDIES          | <b>Total II</b>                                         |                             |                               |               |        |
|                                         | Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                             |                               |               |        |
|                                         | Fonds dédiés                                            |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                              | <b>Total III</b>                                        |                             |                               |               |        |
|                                         | Provisions pour risques                                 |                             |                               |               |        |
|                                         | Provisions pour charges                                 |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                              | <b>Total IV</b>                                         |                             |                               |               |        |
|                                         | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                             |                               |               |        |
|                                         | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                             |                               |               |        |
|                                         | Emprunts et dettes financières diverses (2)             |                             |                               |               |        |
|                                         | Instruments financiers à terme                          |                             |                               |               |        |
|                                         | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                | 3 678                       | 10 630                        | 6 952         | 65.40  |
|                                         | Dettes des legs ou donations                            |                             |                               |               |        |
|                                         | Dettes fiscales et sociales                             |                             |                               |               |        |
|                                         | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 4 550                       |                               | 4 550         |        |
|                                         | Autres dettes                                           |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                              | Produits constatés d'avance                             |                             |                               |               |        |
|                                         | <b>Total V</b>                                          | 8 228                       | 10 630                        | 2 402         | 22.60  |
|                                         | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)   |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                         | 56 746                      | 69 980                        | 13 234        | 18.91  |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs





## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                            | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                         |               |               |               |        |
| Cotisations                                                                |               |               |               |        |
| Ventes de biens et services                                                |               |               |               |        |
| Ventes de biens                                                            |               |               |               |        |
| Ventes de dons en nature                                                   |               |               |               |        |
| Ventes de prestations de service                                           |               |               |               |        |
| Parrainages                                                                |               |               |               |        |
| Produits de tiers financeurs                                               |               |               |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             |               |               |               |        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |               |               |               |        |
| Ressources liées à la générosité du public                                 | 34 630        | 46 445        | 11 815        | 25.44  |
| Dons manuels                                                               |               |               |               |        |
| Mécénats                                                                   |               |               |               |        |
| Legs, donations et assurances-vie                                          |               |               |               |        |
| Contributions financières                                                  |               |               |               |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     |               |               |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |               |               |               |        |
| Utilisations des fonds dédiés                                              |               |               |               |        |
| Autres produits                                                            |               |               |               |        |
| <b>Total I</b>                                                             | 34 630        | 46 445        | 11 815        | 25.44  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                          |               |               |               |        |
| Achats de marchandises                                                     |               |               |               |        |
| Variation de stock                                                         |               |               |               |        |
| Autres achats et charges externes                                          | 3 858         | 3 914         | 56            | 1.44   |
| Aides financières                                                          | 41 800        | 34 043        | 7 757         | 22.78  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |               |               |               |        |
| Salaires et traitements                                                    |               |               |               |        |
| Cotisations sociales                                                       |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |               |               |               |        |
| Dotations aux provisions                                                   |               |               |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |               |               |               |        |
| Reports en fonds dédiés                                                    |               |               |               |        |
| Autres charges                                                             | 100           | 500           | 400           | 80.06  |
| <b>Total II</b>                                                            | 45 758        | 38 457        | 7 301         | 18.98  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                  | 11 128        | 7 988         | 19 116        | 239.30 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs





## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                   | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>                                        |               |               |               |        |
| De participation                                                  |               |               |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     | 296           | 1 199         | 904           | 75.36  |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |               |               |               |        |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                   |               |               |               |        |
| Produits des immobilisations financières cédées                   |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |               |               |               |        |
| <b>Total III</b>                                                  | 296           | 1 199         | 904           | 75.36  |
| <b>Charges financières</b>                                        |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |               |               |               |        |
| Différences négatives de change                                   |               |               |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |               |               |               |        |
| <b>Total IV</b>                                                   |               |               |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 296           | 1 199         | 904           | 75.36  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | 10 832        | 9 187         | 20 019        | 217.90 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                                        |               | 404           | 404           | 100.00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                                      |               | 404           | 404           | 100.00 |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |               | 404           | 404           | 100.00 |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |               |               |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            |               |               |               |        |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 34 926        | 47 644        | 12 719        | 26.70  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 45 758        | 38 861        | 6 897         | 17.75  |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | 10 832        | 8 783         | 19 616        | 223.32 |



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                        | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |      |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|------|
|                                                        |                             |                               | Euros         | %    |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>             |                             |                               |               |      |
| Dons en nature                                         |                             |                               |               |      |
| Prestations en nature                                  |                             |                               |               |      |
| Bénévolat                                              | 4 474                       | 4 474                         | 0             | 0.01 |
| <b>TOTAL</b>                                           | 4 474                       | 4 474                         | 0             | 0.01 |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b> |                             |                               |               |      |
| Secours en nature                                      |                             |                               |               |      |
| Mise à disposition gratuite de biens                   |                             |                               |               |      |
| Prestations en nature                                  |                             |                               |               |      |
| Personnel bénévole                                     | 4 474                       | 4 474                         | 0             | 0.01 |
| <b>TOTAL</b>                                           | 4 474                       | 4 474                         | 0             | 0.01 |

# ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

## 2025

### Table des matières

|                                                                                         |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Préambule                                                                            | 2 |
| 2. Informations générales                                                               | 3 |
| a. Objet social du Fonds de dotation.                                                   | 3 |
| b. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.                    | 3 |
| c. Moyens mis en œuvre.                                                                 | 3 |
| 3. Informations relatives à la politique de gestion des dotations                       | 4 |
| 4. Faits marquants                                                                      | 4 |
| a. Faits marquants de l'exercice.                                                       | 4 |
| b. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes. | 4 |
| Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.                    | 4 |
| 5. Principes et méthodes comptables                                                     | 4 |
| a. Réglementation comptable.                                                            | 4 |
| b. Principales méthodes retenues.                                                       | 5 |
| i. Legs et fonds reportés.                                                              | 5 |
| ii. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant.                      | 5 |
| iii. Fonds dédiés.                                                                      | 5 |
| iv. Provisions pour risques et charges.                                                 | 6 |
| v. Contributions volontaires en nature.                                                 | 6 |
| c. Changements comptables.                                                              | 6 |
| i. Changement de réglementation comptable.                                              | 6 |
| ii. Autres changements comptables.                                                      | 6 |
| 6. Informations relatives aux postes du bilan                                           | 6 |

|                                                                                                                   |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| a. Actif immobilisé.                                                                                              | 6  |
| b. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice.                                                    | 7  |
| c. Fonds propres.                                                                                                 | 7  |
| d. Fonds reportés.                                                                                                | 7  |
| e. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice.                                                      | 7  |
| f. Charges à payer.                                                                                               | 7  |
| g. Produits à recevoir.                                                                                           | 7  |
| 7. Informations relatives aux postes du compte de résultat.                                                       | 7  |
| a. Legs, donations et assurances-vie.                                                                             | 7  |
| b. Autres charges externes.                                                                                       | 7  |
| 8. Engagements hors bilan                                                                                         | 8  |
| 9. CROD & CER                                                                                                     | 9  |
| a. Préambule                                                                                                      | 9  |
| b. Compte de résultat par origine et destination (CROD).                                                          | 10 |
| c. Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice 2025 (version synthétique) | 12 |

## 1. Préambule.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 56 746 €
- Total des produits d'exploitation : 34 926 €
- Résultat comptable de l'exercice (Déficit) : 10 832 €

L'année 2025 constitue le 3ème exercice comptable complet pour le Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie.

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du Fonds de dotation arrêtés par le Conseil d'administration.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation

**Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie**

**2/12**

161, chemin de la Roberte – 84210 Venasque – France ■ [www.fonds-fndv.org](http://www.fonds-fndv.org) ■ Email: [info@fonds-fndv.org](mailto:info@fonds-fndv.org) SIRET : 921011714 00018

Date de déclaration: 30 mai 2022, annonce (rectifiée) n°2110 du 1er novembre 2022 au journal officiel de la République française.

financière et du résultat du Fonds de dotation. Sauf indication contraire, les éléments des notes seront exprimés en Euros.

## 2. Informations générales.

(Article 431-1 du Règlement ANC 2022-04 et du règlement ANC N° 2018-06)

### a. Objet social du Fonds de dotation.

Le Fonds de dotation a pour but, en France et à l'étranger, de favoriser, soutenir et développer par tous moyens, des activités et des projets d'intérêt général, notamment à caractère :

- solidaire et d'entraide, notamment transgénérationnelle ;
- social et médico-social ;
- humanitaire ;
- culturel et éducatif par l'enseignement du français ainsi que l'aide à la formation et à l'apprentissage.

Cette aide vise notamment les enfants et les jeunes adultes, les personnes âgées (3ème et 4ème âges) et les malades et, plus largement, tout public vulnérable. Bien que modeste dans ses moyens, le Fonds ambitionne de pouvoir soutenir autant de causes et de personnes que possible en lien avec son objet propre.

### b. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées.

Les activités de 2025 se résument comme suit :

- Une aide auprès de personnes âgées, soit directement pour participer aux frais de séjour de leur résidence d'accueil – en forte réduction par rapport à 2024, ou par l'intermédiaire de compagnies de clowns qui animent des maisons de retraites ou interviennent dans des hôpitaux.
- Un soutien aux familles
  - pour la scolarisation de leurs enfants
  - pour vivre leur parentalité et faire face aux épreuves qu'elles rencontrent
- Un soutien aux personnes de la rue afin qu'elles reçoivent des visites et une aide de première nécessité

### c. Moyens mis en œuvre.

Les ressources du Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts, et notamment :

- de revenus de capitaux mobiliers,
- de revenus fonciers,
- des dons et des legs autorisés par l'autorité compétente,
- des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

## 3. Informations relatives à la politique de gestion des dotations

(Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06)

Le Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie a été constitué avec une dotation en capital de 15 000€.

## 4. Faits marquants

### a. Faits marquants de l'exercice.

Au-delà de l'aide apportée qui est décrite en section "Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées", il n'y a pas eu de faits marquants en 2025 sinon que nous avons pu diversifier nos interventions auprès de publics plus variés. L'aide directe aux personnes âgées ayant fortement réduit, cela nous a donné l'opportunité de soutenir de nouvelles initiatives.

### b. Faits marquants survenus postérieurement à la clôture et avant l'arrêté des comptes.

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'a été relevé.

## 5. Principes et méthodes comptables.

### a. Réglementation comptable.

#### Principes et conventions générales.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121.1 à 121.5 et suivants du plan comptable général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers.

#### Permanence des méthodes.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception de l'application du règlement ANC 2022-06.

**Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie**

**4/12**

161, chemin de la Roberte – 84210 Venasque – France ■ [www.fonds-fndv.org](http://www.fonds-fndv.org) ■ Email: [info@fonds-fndv.org](mailto:info@fonds-fndv.org) SIRET : 921011714 00018

Date de déclaration: 30 mai 2022, annonce (rectifiée) n°2110 du 1er novembre 2022 au journal officiel de la République française.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'Association applique le règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le Plan comptable général. Ce texte a notamment introduit une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, supprimé la technique des transferts de charges, modernisé la nomenclature des comptes et les modèles d'états financiers, ainsi que la présentation de certaines informations en annexe.

Ce changement de réglementation comptable constitue un changement de méthode comptable au sens des articles 121-2 et 833-2 du Plan comptable général.

Conformément aux dispositions de ce règlement, il est appliqué de manière prospective à compter de l'exercice 2025, sans retraitement des exercices antérieurs, sous réserve des reclassements de postes nécessaires pour se conformer au nouveau modèle de présentation.

L'impact du changement de réglementation a été déterminé à l'ouverture de l'exercice en précisant les postes concernés. Il porte principalement sur :

- la présentation du résultat exceptionnel, désormais limité aux éléments résultants d'événements majeurs et inhabituels,
- la suppression des transferts de charges, les montants précédemment enregistrés dans ces rubriques étant désormais présentés, selon leur nature, dans les postes de charges ou de produits correspondants,
- certains reclassements de postes aux bilans et aux comptes de résultats afin de respecter les nouveaux modèles prévus par le règlement ANC n° 2022-06.

L'application de cette nouvelle réglementation comptable n'a pas d'incidence sur le montant des capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2025, les modifications portant uniquement sur la présentation et la ventilation de certains postes du bilan et du compte de résultat.

Conformément à l'article 833-2 du Plan comptable général, le changement de réglementation sur les principaux postes de l'exercice 2025 impacte essentiellement :

- certaines opérations exceptionnelles, lesquelles sont désormais enregistrées en résultat d'exploitation.

## **b. Principales méthodes retenues.**

### **i. Legs et fonds reportés.**

(Articles 213-3 à 213-15 du règ. ANC 2018-06)

#### ***Date d'entrée en comptabilité et évaluation.***

Aucun legs ou fonds reporté n'a été comptabilisé pour l'exercice concerné.

### **ii. Méthodes d'évaluation et de dépréciation de l'actif circulant.**

(Article 834-6 du règ. ANC 2014-03)

#### ***Créances.***

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



### iii. Fonds dédiés.

#### **Principes généraux.**

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation ;
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.

#### **Utilisation des fonds dédiés.**

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées ;
- aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée.

### iv. Provisions pour risques et charges.

#### **Principes généraux.**

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

### v. Contributions volontaires en nature.

L'estimation des heures de bénévolat a été effectuée sur la base de l'engagement de deux bénévoles qui consacrent 2 heures en moyenne par semaine pour le fonctionnement courant du fonds ainsi que pour traiter les demandes de soutien.

A titre d'exemples, voici quelques grandes rubriques d'activités qui reviennent tout à au long de l'année pour les bénévoles:

- traitement des demandes de soutien avec une (ou plusieurs) discussion avec les demandeurs pour clarifier leur demande et s'assurer que toutes les pièces justificatives sont fournies
- relations avec une banque privée spécialisée pour la gestion d'Associations
- maintenance du site internet et communication limitée autour de l'activité du fonds
- préparation et exécution des décisions de Conseil d'Administration

Cette estimation fait ressortir un nombre d'heures de bénévolat de 192 heures qui ont été valorisées au tarif horaire charges sociales et fiscales comprises de 23,30 €.  
Valorisation des contributions volontaires des bénévoles : 4 474 €.

## c. Changements comptables.

### i. Changement de réglementation comptable.

Néant.

### ii. Autres changements comptables.

#### ***Changement à l'initiative de l'entité***

Néant

#### ***Changement d'estimation.***

Néant

#### ***Correction d'erreurs.***

Néant

## 6. Informations relatives aux postes du bilan.

### a. Actif immobilisé.

Le Fonds de dotation n'a pas enregistré d'Actif immobilisé au cours de l'exercice 2025.

### b. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice.

Il n'y a pas de créances à la clôture de l'exercice.

### c. Fonds propres.

Les fonds propres sont constitués par :

- la dotation initiale : 15 000 €
- le report à nouveau : 44 350 €  
dont résultat N-1 (Excédent): 8 783 €

### d. Fonds reportés.

Il n'y a pas eu de fonds reportés.

Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie

7/12

161, chemin de la Roberte – 84210 Venasque – France ■ [www.fonds-fndv.org](http://www.fonds-fndv.org) ■ Email: [info@fonds-fndv.org](mailto:info@fonds-fndv.org) SIRET : 921011714 00018

Date de déclaration: 30 mai 2022, annonce (rectifiée) n°2110 du 1er novembre 2022 au journal officiel de la République française.

### e. Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice.

Il n'y a pas de dettes à échéance à la clôture de l'exercice.

### f. Charges à payer.

Factures non parvenues : 3 678 €

Subventions à verser : 6 550 €

### g. Produits à recevoir.

Libéralités : 2000 €

## 7. Informations relatives aux postes du compte de résultat.

### a. Legs, donations et assurances-vie.

(Article 431-8 du règlement ANC N° 2018-06)

Il n'y a pas eu de « Legs, donations et assurances-vie » pendant l'exercice 2025.

### b. Autres charges externes.

| Libellé                       |                                             |                   |
|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| 6220                          | Honoraires                                  | 3 557,99 €        |
| 62380                         | Don courant                                 | 150,00 €          |
| 6270                          | Services bancaires                          | 150,00 €          |
| 6510                          | Redevances licence informatique, Assistance | 99,59 €           |
| <b>Total charges externes</b> |                                             | <b>3 957,58 €</b> |

## 8. Engagements hors bilan

Aucun montant n'a été inscrit au bilan au 31/12/2025.

## 9. CROD

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD) ET COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (CER) – inclus dans le rapport d'activité - COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC CONFORME A LA LOI N° 91-772 DU 7 AOÛT 1991

### a. Préambule.

Les associations et fondations relevant des articles 3 et 4 de la loi n° 91-772 du 7 août 1991 et les Fonds de dotation qui font appel à la générosité du public relevant de §2 du VI de l'article 140 de la loi n° 2008-776 de modernisation de l'économie incluent dans l'annexe de leurs comptes annuels une sous-section qui comporte les états suivants :

- un compte de résultat par origine et destination (CROD) défini à l'article 432-2 du règlement ANC N° 2018-06 ;
- un compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 défini à l'article 432-17 ANC N° 2018-06; • les informations nécessaires à leur bonne compréhension.

**A noter qu'en 2025, le Fonds de dotation ne dépasse pas le seuil fixé par décret de 153.000€ en 2020.**

**b. Compte de résultat par origine et destination (CROD).**

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION                                 | EXERCICE N<br>31/12/2025 |                              | EXERCICE N-1<br>31/12/2024 |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                                                                                    | TOTAL                    | Dont générosité<br>du public | TOTAL                      | Dont générosité<br>du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                                        |                          |                              |                            |                              |
| <b>1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                                 |                          |                              |                            |                              |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                                                  |                          |                              |                            |                              |
| 1.2 Dons, legs et mécénat                                                          |                          |                              |                            |                              |
| - Dons manuels                                                                     | 34 630                   | 34 630                       | 46 445                     | 46 445                       |
| - Legs, donations et assurances-vie                                                |                          |                              |                            |                              |
| - Mécénat                                                                          |                          |                              |                            |                              |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 |                          |                              |                            |                              |
| <b>2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                             |                          |                              |                            |                              |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                                                  |                          |                              |                            |                              |
| 2.2 Parrainage des entreprises                                                     |                          |                              |                            |                              |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    |                          |                              |                            |                              |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 296                      |                              | 1 199                      |                              |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  |                          |                              |                            |                              |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                                |                          |                              |                            |                              |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS</b>                                |                          |                              |                            |                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>34 926</b>            |                              | <b>47 644</b>              |                              |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                                                     |                          |                              |                            |                              |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                                                       |                          |                              |                            |                              |
| 1.1 Réalisées en France                                                            | 41 800                   |                              | 34 043                     |                              |
| - Actions réalisées par l'organisme                                                | 41 800                   |                              | 34 043                     |                              |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    |                          |                              |                            |                              |
| 1.2 Réalisées à l'étranger                                                         |                          |                              |                            |                              |
| - Actions réalisées par l'organisme                                                |                          |                              |                            |                              |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                          |                              |                            |                              |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                             |                          |                              |                            |                              |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                        |                          |                              |                            |                              |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                         |                          |                              |                            |                              |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                 | 3 958                    |                              | 4 818                      |                              |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS</b>                               |                          |                              |                            |                              |
| <b>5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES</b>                                                 |                          |                              |                            |                              |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE</b>                                   | <b>0</b>                 |                              |                            |                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>45 758</b>            |                              | <b>38 861</b>              |                              |
| <b>EXCEDENT OU DÉFICIT</b>                                                         | <b>10 832 (Déficit)</b>  |                              | <b>8 783 (Excédent)</b>    |                              |

Fonds de dotation Fils de Notre Dame de Vie

10/12

161, chemin de la Roberte – 84210 Venasque – France  [www.fonds-fndv.org](http://www.fonds-fndv.org)  Email: [info@fonds-fndv.org](mailto:info@fonds-fndv.org) SIRET : 921011714 00018

Date de déclaration: 30 mai 2022, annonce (rectifiée) n°2110 du 1er novembre 2022 au journal officiel de la République française.

Les dons manuels de 2025 comportent des apports de trois personnes liées au fonds de dotation FNDV :

- Antoine Yon, président, pour 8500€
- Didier Grellou, trésorier, pour 2000€
- Jean-Christian Dhavernas, secrétaire, pour 15500€

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                  | EXERCICE N<br>31/12/2025 |                           | EXERCICE N-1<br>31/12/2024 |                           |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|
|                                                                          | TOTAL                    | Dont générosité du public | TOTAL                      | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                              |                          |                           |                            |                           |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>     |                          |                           |                            |                           |
| Bénévolat                                                                | 4 474                    |                           | 4 474                      |                           |
| Prestations en nature                                                    |                          |                           |                            |                           |
| Dons en nature                                                           |                          |                           |                            |                           |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b> |                          |                           |                            |                           |
| <b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>                                    |                          |                           |                            |                           |
| Prestations en nature                                                    |                          |                           |                            |                           |
| Dons en nature                                                           |                          |                           |                            |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>4 474</b>             |                           | <b>4 474</b>               |                           |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                                           |                          |                           |                            |                           |
| <b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               |                          |                           |                            |                           |
| Réalisées en France                                                      | 2 290                    |                           |                            |                           |
| Réalisées à l'étranger                                                   | 750                      |                           | 2 237                      |                           |
| <b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>             |                          |                           |                            |                           |
| <b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   |                          |                           |                            |                           |
|                                                                          | 734                      |                           | 2 237                      |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                             | <b>4 474</b>             |                           | <b>4 474</b>               |                           |

c. Etat séparé des avantages et des ressources  
provenant de l'étranger pour l'exercice 2025 (version  
synthétique)

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|----------------------|-----------------------------------------------|
| Aucun                | 0€                                            |

## Notes annexes au compte de résultat par origine et destination.

Compte-tenu du peu d'opérations sur l'exercice, il convient de se reporter à l'annexe des comptes annuels expliquant les événements de l'exercice et les différentes rubriques.

### Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (LOI N° 91-772 DU 7 AOÛT 1991) – Exercice 2025.

#### Notes annexes au Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public.

Compte-tenu du peu d'opérations sur l'exercice, il convient de se reporter à l'annexe des comptes annuels expliquant les événements de l'exercice et les différentes rubriques.

Comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2025.