# Fonds pour l'Innovation en Immunopathologie
# -IMMUNOV-

Siège : C/O Hôpital Cochin
27, rue du Faubourg Saint Jacques
75014 PARIS

---

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Didier Kling
11 rue Chateaubriand
75008 Paris

**Fonds pour l'Innovation en Immunopathologie**
**- IMMUNOV -**

C/O Hôpital Cochin
27, rue du Faubourg Saint Jacques
75014 PARIS

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Aux administrateurs du Fonds IMMUNOV,

## I. Opinion sur les comptes annuels :

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fonds IMMUNOV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 à la fin de l'exercice.

## II. Fondement de l'opinion

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma 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 2025 à la date d'émission de mon rapport.

## III. 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## IV. Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de votre Président et dans les autres documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

## V. 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 Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 14 septembre 2026



**Didier KLING**
***Commissaire aux Comptes***
***Compagnie de Paris***

# Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | | | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort prov | Net | Net | |
| Frais d'établissement (I) | | | | | |
| ***ACTIF IMMOBILISÉ*** | | | | | |
| ***Immobilisations incorporelles*** | | | | | |
| Frais de développement | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques droits similaires | | | | | |
| Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes | | | | | |
| ***Immobilisations corporelles*** | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 110 088 | 22 365 | 87 722 | 98 947 | - 11 225 |
| Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| ***Immobilisations financières*** | | | | | |
| Participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **110 088** | **22 365** | **87 722** | **98 947** | **- 11 225** |
| ***ACTIF CIRCULANT*** | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Créances | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | |
| . Autres créances | 8 642 | | 8 642 | 11 643 | - 3 001 |
| . Charges constatées d'avance | 114 628 | | 114 628 | | 114 628 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | |
| Disponibilités | 521 567 | | 521 567 | 832 165 | - 310 598 |
| **TOTAL (III)** | **644 836** | | **644 836** | **843 808** | **- 198 972** |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)** | **754 924** | **22 365** | **732 558** | **942 755** | **- 210 197** |

# Bilan association (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***FONDS PROPRES*** | | | |
| *Fonds propres sans droit de reprise* | | | |
| . Fonds propres statutaires | 250 000 | 200 000 | 50 000 |
| . Fonds propres complémentaires | | | |
| *Fonds propres avec droit de reprise* | | | |
| . Fonds statutaires | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| *Réserves* | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | |
| . Autres | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | |
| Situation nette (sous total) | 250 000 | 200 000 | 50 000 |
| Fonds propres consomptibles | 451 385 | 605 020 | - 153 635 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| **TOTAL (I)** | **701 385** | **805 020** | **- 103 635** |
| ***FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS*** | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | |
| Fonds dédiés | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***PROVISIONS*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***DETTES*** | | | |
| 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 | 30 182 | 137 087 | - 106 905 |
| Dettes des legs ou donations | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 991 | 648 | 343 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **31 174** | **137 735** | **- 106 561** |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)** | **732 558** | **942 755** | **- 210 197** |
| ***ENGAGEMENTS REÇUS*** | | | |
| Legs nets à réaliser | 1 300 000 | | |
| . acceptés par les organes statutairement compétents | | | |
| . autorisés par l'organisme de tutelle | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | |

**FONDS IMMUNOV** **HOPITAL COCHIN 27 RUE DU FG SAINT JACQUES 75014 PARIS**

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| *ENGAGEMENTS DONNÉS* | | | |

# FONDS IMMUNOV

## Compte de résultat association

# Compte de résultat association

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | | |
| ***PRODUITS D'EXPLOITATION*** | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| . Ventes de biens | | | | |
| . dont ventes de dons en nature | | | | |
| . Ventes de prestations de services | | | | |
| . dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| . Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| . Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible | 249 022 | 335 376 | - 86 354 | -25,75 |
| . Ressources liées à la générosité du plublic | | | | |
| . Dons manuels | 32 932 | 31 760 | 1 172 | 3,69 |
| . Mécénats | | | | |
| . Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| . Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 52 | | 52 | N/S |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | **282 005** | **367 136** | **- 85 131** | **-23,19** |
| ***CHARGES D'EXPLOITATION*** | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variations stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 31 828 | 24 045 | 7 783 | 32,37 |
| Aides financières | 238 953 | 351 424 | - 112 471 | -32,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Cotisations sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 11 224 | 7 091 | 4 133 | 58,29 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | 0 | | |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | **282 005** | **382 560** | **- 100 555** | **-26,28** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | **-15 424** | **15 424** | **-100** |
| ***PRODUITS FINANCIERS*** | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des produits financiers (III)** | | | | |
| ***CHARGES FINANCIÈRES*** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | |

| | Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois) | Variation | % |
|---|---|---|---|---|
| | Total | Total | | |
| Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement<br>et d'instruments de trésorerie | | | | |
| **Total des charges financières (IV)** | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER (III – IV)** | | | | |
| **RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)** | | **-15 424** | **15 424** | **-100** |
| ***PRODUITS EXCEPTIONNELS*** | | 15 424 | - 15 424 | -100 |
| **Total des produits exceptionnels (V)** | | **15 424** | **- 15 424** | **-100** |
| ***CHARGES EXCEPTIONNELLES*** | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VI)** | | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | | **15 424** | **- 15 424** | **-100** |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + IV) | 282 005 | 382 560 | - 100 555 | -26.28 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 282 005 | 382 560 | - 100 555 | -26.28 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | | | | |
| ***CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE***<br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolats<br>**Total**<br>***CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE***<br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens et services<br>Prestations en nature<br>Personnel bénévole<br>**Total** | | | | |

# FONDS IMMUNOV

# Annexe aux comptes annuels

# Annexe aux comptes annuels

## PREAMBULE

Le fonds "IMMUNOV" a pour objet d'organiser et de soutenir, en France et dans l'espace européen, toute action d'intérêt général contribuent à promouvoir la recherche sur les maladie inflammatoires et auto-immunes. Il participe également au rayonnement des connaissances scientifiques françaises à l'international.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 732 558,19 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le dirigeant.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2025, le fonds a perçu :

- un montant de dotations pour un total de 145 386,66 euros.
- un montant de dons liés à la générosité du public pour un total de 32 931,55 euros.

Une quote-part de dotation consomptible d'un montant de 249 021,84 euros a été passée au titre de l'exercice 2025.
Une quote-part complémentaire de dotation non consomptible a été dotée pour un montant de 50 000 euros au titre de l'exercice 2025 conformément au procès-verbal du CA relatif aux comptes annuels 2024 du 07 Juillet 2025.

A la suite du décès de Mme Marie-Luce IMAGE courant 2025, IMMUNOV a été désigné comme légataire universel.
Le leg sera perçu en 2026 et est estimé à environ 1 300 000 euros.

# PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

## *METHODE GENERALE*

**Changement de méthode comptable**

À compter du 1er janvier 2025, le fonds applique le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement modifie le Plan comptable général (règlement ANC n°2014-03) et introduit notamment une nouvelle présentation des comptes annuels, la suppression de la technique des transferts de charges ainsi qu'une nouvelle définition du résultat exceptionnel.

Conformément aux dispositions du règlement, les états financiers de l'exercice ont été établis selon ces nouvelles règles.
Le fonds a analysé les conséquences de la première application de ce règlement et n'a identifié aucun impact significatif ni sur la présentation de ses états financiers, ni sur la détermination de son résultat de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis selon les normes suivantes :

--> continuité de l'exploitation
--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06
--> indépendance des exercices

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

*PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

| Type | Durée |
|---|---|
| Logiciels informatiques | de 01 à 03 ans |
| Brevets | 07 ans |
| Agencements, aménagements des terrains | de 06 à 20 ans |
| Constructions | de 10 à 40 ans |
| Agencement des constructions | 12 ans |
| Matériel et outillage industriels | 05 ans |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport | 04 ans |
| Matériel de bureau et informatique | de 03 à 10 ans |
| Mobilier | de 05 à 10 ans |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

# Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

***Immobilisations***

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 110 088 | | | 110 088 |
| Immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | **110 088** | | | **110 088** |

***Amortissements***

| Immobilisations amortissables | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propre | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 9 971 | 10 221 | | 20 193 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 1 170 | 1 003 | | 2 173 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| **TOTAL II** | 11 141 | 11 224 | | 22 365 |
| **TOTAL GENERAL (I+II)** | **11 141** | **11 224** | | **22 365** |

***Etat des créances et charges constatées d'avance***

| Créances | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|---|---|---|---|
| **Créances de l'actif immobilisé:** | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| **Créances de l'actif circulant:** | | | |
| Créances usagers | | | |
| Autres créances | 8 642 | 8 642 | |
| **Charges constatées d'avance** | 114 628 | 71 097 | 43 531 |
| **TOTAL** | **123 269** | **79 738** | **43 531** |

**FONDS IMMUNOV** **HOPITAL COCHIN 27 RUE DU FG SAINT JACQUES 75014 PARIS**

*Etat des produits à recevoir*

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions/financements | |
| Autres produits à recevoir | 2 025 |
| **TOTAL** | 2 025 |

# Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

***Fonds propres***

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds propres sans droit de reprise | 200 000 | | 50 000 | | 250 000 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| **Situation nette** | **200 000** | | **50 000** | | **250 000** |
| **Situation nette dont générosité du public** | | | | | |
| Fonds propres consomptibles | 605 020 | | 145 387 | 299 022 | 451 385 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| **TOTAL** | **805 020** | | **195 387** | **299 022** | **701 385** |
| **TOTAL dont générosité du public** | | | | | |

***Etat des dettes et produits constatés d'avance***

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | 991 | 991 | | |
| Fournisseurs | 30 182 | 30 182 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **31 174** | **31 174** | | |

*Charges à payer par poste de bilan*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Fournisseurs | 15 966 |
| Dettes fiscales et sociales | |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 15 966 |

# Annexe aux comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 076 euros.

# FONDS IMMUNOV

## Annexes Complémentaires aux comptes annuels

# Annexes Complémentaires aux comptes annuels

FONDS IMMUNOV 31/12/2025

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| **PRODUITS PAR ORIGINE** | | | | |
| **1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| -Dons manuels | 32 932 | 32 932 | 31 760 | 31 760 |
| -Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| -Mécénat | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| **2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | | | | |
| 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 | 52 | | 15 424 | |
| **3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS** | | | | |
| **4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | | | |
| **5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS** | | | | |
| **6- QUOTE-PART DOTATION CONSOMPTIBLE VIREE AU RESULTAT** | 249 022 | | 335 376 | |
| TOTAL | 282 005 | 32 932 | 382 560 | 31 760 |
| **CHARGES PAR DESTINATION** | | | | |
| **1- MISSIONS SOCIALES** | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| -Actions réalisés par l'organisme | 238 953 | | 351 424 | |
| -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 | | | | |
| **2- FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS** | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| **3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT** | 43 052 | | 31 136 | |
| **4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | | | |
| **5- IMPOT SUR LES BENEFICES** | | | | |
| **6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE** | | | | |
| **TOTAL** | 282 005 | 0 | 382 560 | 0 |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | 0 | 32 932 | 0 | 31 760 |

**FONDS IMMUNOV** **31/12/2025**

## COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| **EMPLOIS DE L'EXERCICE** | | | **RESSOURCES DE L'EXERCICE** | | |
| **1- MISSIONS SOCIALES** | | | **1- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 238 953 | 351 424 | 1.2 Dons, legs et mécénats | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | | | |
| | | | - Dons manuels | 32 932 | 31 760 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | - Legs, donations et assurances-vie | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | |
| | | | - Mécénats | | |
| **2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS** | | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| **3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT** | 43 052 | 31 136 | | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS** | **282 005** | **382 560** | **TOTAL DES RESSOURCES** | **32 932** | **31 760** |
| **4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | | **2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | |
| | | | **3 - QUOTE-PART DOTATION CONSOMPTIBLE VIREE AU RESULTAT** | 249 022 | 335 376 |
| | | | **4- AUTRES PRODUITS** | 52 | 15 424 |
| **5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE** | | | **5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS** | | |
| **EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE** | | | **DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE** | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **282 005** | **382 560** | **TOTAL** | 282 005 | 382 560 |
| | | | **RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)** | | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | **RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)** | | |