Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

FONDS DE DOTATION FAMILEO

4, avenue Louis Martin

35400 SAINT-MALO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTS ET PASSIONNÉS

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION FAMILEO
Siège social : 4, avenue Louis Martin - 35400 SAINT-MALO

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux administrateurs du FONDS DE DOTATION FAMILEO,

I - OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION FAMILEO 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 de l'entité à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

III - OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthodes comptables relatif à l'application du nouveau règlement ANC 2023-03.

IV - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

V - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

VI - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

VII - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L. 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 entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité 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 ;

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

- 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 Nantes, le 09-06-2026

HLP Audit
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

DocuSigned by:
De Neuville Hugues
91A4B3CF3F4E4AF...

Hugues de Neuville
Associé

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Document signé électroniquement

FONDS DE DOTATION FAMILEO
PROJET AU 31/12/2025

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	5 752		5 752	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	14 994		14 994	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**20 746**		**20 746**	
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	63 211		63 211	154 740
	TOTAL (III)	**63 211**		**63 211**	**154 740**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	**83 957**		**83 957**	**154 740**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Document signé électroniquement

FONDS DE DOTATION FAMILEO
PROJET AU 31/12/2025

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(11 858)	(7 902)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(4 692)**	**(3 956)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**(1 550)**	**3 142**
	Fonds propres consomptibles	15 201	84 458
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**15 201**	**84 458**
	Total des fonds propres	**13 650**	**87 601**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 522	2 278
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	117	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 668	64 862
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	**70 307**	**67 140**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**83 957**	**154 740**
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	70 307	67 140
(2)	Dont emprunts participatifs		

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Document signé électroniquement

FONDS DE DOTATION FAMILEO
PROJET AU 31/12/2025

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations			
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service			
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions			
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		229 335	
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
	Utilisations des fonds dédiés			
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		125	142 269
	Total des produits d'exploitation		**229 460**	**142 269**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		6 585	5 495
	Aides financières		229 335	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires			
	Cotisations sociales			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		2	142 269
	Total des charges d'exploitation		**235 922**	**147 764**
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(6 462)**	**(5 495)**

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Document signé électroniquement

FONDS DE DOTATION FAMILEO
PROJET AU 31/12/2025

Compte de Résultat 2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(6 462)**	**(5 495)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 887	1 539
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Total des produits financiers		**1 887**	**1 539**
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Total des charges financières			
	RESULTAT FINANCIER		**1 887**	**1 539**
	RESULTAT COURANT avant impôts		**(4 575)**	**(3 956)**
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	Participation des salariés aux résultats			
	Impôts sur les bénéfices		117	
	TOTAL DES PRODUITS		**231 347**	**143 808**
	TOTAL DES CHARGES		**236 039**	**147 764**
	EXCEDENT ou DEFICIT		**(4 692)**	**(3 956)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL	

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations	
Personnel bénévole	
TOTAL	

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Annexe

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **83 957** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **231 347** euros et un total **charges** de **236 039** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-4 692** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation FAMILEO a pour objet social de soutenir toute oeuvre d'intérêt général à caractére social, humanitaire, familial et sanitaire visant à favoriser le lien social et lutter contre l'isolement et la solitude à travers notament :

- des actions de soutien des personnes âgées ou porteuses de handicap;
- des actions d'aide aux personnes seniors en difficulté et en besoin d'assistance.

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changement de méthode comptable

« Application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 et du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 dans les comptes individuels pour les dispositions non couvertes par le règlement ANC n° 2018-06 :

Le collège de l'ANC du 4 novembre 2022 a adopté le projet de règlement n°2022-06 puis le règlement ANC n°2023-03 modifiant le PCG en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes.
Leur application est obligatoire aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.
Les principaux changements prévus par les règlements sont les suivants :

- Nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel
- Suppression de la technique du transfert de charge
- Mise à jour de la nomenclature des comptes
- Bilan et compte de résultat 2025, mais aussi 2024, doivent être présentés conformément aux nouveaux modèles imposés.

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Annexe

L'exercice ouvert le 1er janvier 2025 est le premier exercice pour lequel s'applique ces nouveaux règlements, sans emporter de conséquence sur les comptes antérieurs.
Les principaux impacts pour le fonds de dotation concernent la présentation des fonds propres et le classement de la consommation des dotations (correspondant à la ligne autres produits en N-1)».

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels du Fonds de Dotation Famileo ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

- Indépendance des exercices

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Néant.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des états financiers 2025, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. Dans ce contexte, les comptes ont été élaborés selon le principe de continuité d'exploitation.

AUTRES INFORMATIONS

Transactions effectuées avec ou sans contrepartie :

Il n'a pas été effectué de transactions non habituelles au cours de cet exercice.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	
	Commissaire aux comptes HLP AUDIT
Honoraires afférents à la certification des comptes	680,40 €
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	
Total	680,40€

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Annexe

INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS

	Solde au debut d'exercice	Augmentation	Diminution pour consommation	Solde à la fin de l'exercice
Dotations consomptibles affectables à des projets				
Apport Capital ENTOURAGE ET SOLUTIONS	15 000,00			15 000,00
Apport ENTOURAGE ET SOLUTIONS	353 157,07	160 077,51		513 234,58
Autres apports	50,00			50,00
Diminution pour consommation	- 268 748,80		- 229 335,24	- 498 084,04
Total	**99 458,27**	**160 077,51**	**- 229 335,24**	**30 200,54**

UTILISATION DES DOTATIONS CONSOMPTIBLES AFFECTABLES A DES PROJETS

Sur l'exercice 2025, il a été affecté 229 335,24 € de dons, répartis comme suit :

Nom	Montant
Ehpad Résidence Abelia	2 626.40€
Maison Hospitalière de Baccarat	8 000€
Croix Rouge Française	1 783€
Association Les Petits Bonheurs de Maud	3 951€
Association Les Amis du Vallon	3 280€
A Velo Sans Age	4 000€
Croix Rouge Française	10 000€
Handi Réseaux 38	500€
Ehpad Chabatz Résidence du Chatenet	10 000€
Renaudin Ehpad Village Saint Joseph	12 000€
Fondation de l'armée du salut Boris Antonoff	2 950€
La Maison en Ville	4 000€
Association Caremenbuz Ehpas de Buzançais	10 907.08€
Association Relais des Pins	2 000€
Résidence Les Carettes	3 468€
La Maison Pirmil	1 929.60€
Association Sourires en Boortense	10 177€

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Annexe

Secours Populaire	2 400€
Comptagnie Ni Une Ni Deux	5 000€
Emeraude Voile Solidaire	6 000€
Ehpad Résidence Du Bois Joli	11 638.76€
Ce qui compte vraiment	5 000€
Association Diademe	10 000€
1 Lettre 1 Sourire	25 000€
Rennes pour le bien commun	8 500€
Ehpad Le pays valognais	4 556.80€
Résidence Saint Christophe	9 128€
La Résidence Le Bois	10 576€
Martin Yrvin - HSTV Moncontour	11 431.20€
Candau Tilh Ehpad Mauleon	12 000€
Résidence du Bignon	550€
Verstavel Sophie - Résidence Valpastour	3 310.40€
La Tour Vigenna	672€
Résidence Arthur Gardiner	12 000€
TOTAL	**229 335.24€**

Les dons sont affectés à des projets sur décision du conseil d'administration.
L'engagement correspondant est constaté en comptabilité à la date de la délibération actant l'affectation des fonds.

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Document signé électroniquement

FONDS DE DOTATION FAMILEO

PROJET AU 31/12/2025

Annexe

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES

EMPLOIS	Emplois exercice	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice	RESSOURCES	Ressources collectées sur l'exercice	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		99 458
1- MISSIONS SOCIALES			1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versement à d'autres organismes agissant en France	229 335	229 335	- Dons manuels affectés		
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'Etranger			1.2. Autres produits liées à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement			- Actions réalisées directement		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			- Versement à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			2.1. Apports Entourages et Solutions	160 078	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			2.2. Apports cotisations		
concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 704		3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
			4 - AUTRES PRODUITS	2 012	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	236 039		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	162 089	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	-		II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	-		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V - INSSUFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	73 950	
V - TOTAL GENERAL	236 039		VI - TOTAL GENERAL	162 089	
financées					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées du public		229 335	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées du public		229 335
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		30 201

Docusign Envelope ID: 0A86234A-4503-8EA8-8101-7847098A911F

HLP AUDIT

3, chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

Créances et Dettes

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 522	2 522		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	117	117		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	67 668	67 668		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**70 307**	**70 307**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

FONDS DE DOTATION FAMILEO

4 AVENUE LOUIS MARTIN

35400 ST MALO

PROJET
31/12/2025

tgs FRANCE

EXPERTISE COMPTABLE

1 rue du Tertre
49070 BEAUCOUZE
0241576600
beaucouze@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	*1*
Attestation de présentation des comptes	*2*
COMPTES ANNUELS	*3*
Bilan Actif	*4*
Bilan Passif	*5*
Compte de Résultat 1/2	*6*
Compte de Résultat 2/2	*7*
ANNEXE COMPTABLE	*8*
ANNEXE - Règles et méthodes comptables	*9*
Créances et dettes	*15*
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	*16*
Détail de l'Actif	*17*
Détail du Passif	*18*
Détail du Compte de Résultat	*19*

PRESENTATION

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION FAMILEO** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**83 957**	euros
Produits d'exploitation :	**236 460**	euros
Résultat net comptable :	**-4 692**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BEAUCOUZE

Matthieu FOUQUERON

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	Amort. et Dépréc.	Net	31/12/2024 Net
	Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	5 752		5 752	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	14 994		14 994	
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**20 746**		**20 746**	
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	63 211		63 211	154 740
	TOTAL (III)	**63 211**		**63 211**	**154 740**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	**83 957**		**83 957**	**154 740**

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires	513 285	353 207
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(11 858)	(7 902)
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(4 692)**	**(3 956)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**511 735**	**356 349**
	Fonds propres consomptibles	(498 084)	(268 749)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	**(498 084)**	**(268 749)**
	Total des fonds propres	**13 650**	**87 601**
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 522	2 278
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	117	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	67 668	64 862
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**70 307**	**67 140**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**83 957**	**154 740**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 692,33)	(3 955,87)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	70 307	67 140
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION			
	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	229 335	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		142 269
	Autres produits	125	
	Total des produits d'exploitation	**229 460**	**142 269**
CHARGES D'EXPLOITATION			
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	6 585	5 495
	Aides financières	229 335	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2	142 269
	Total des charges d'exploitation	**235 922**	**147 764**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 462)**	**(5 495)**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
	Règlement ANC 2022-06		
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 462)**	**(5 495)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 887	1 539
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Total des produits financiers	**1 887**	**1 539**
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**1 887**	**1 539**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(4 575)**	**(3 956)**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	117	
	TOTAL DES PRODUITS	**231 347**	**143 808**
	TOTAL DES CHARGES	**236 039**	**147 764**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(4 692)**	**(3 956)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature
Prestations en nature
Bénévolat

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens
Prestations
Personnel bénévole

TOTAL

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **83 957** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **231 347** euros et un total **charges** de **236 039** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-4 692** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation FAMILEO a pour objet social de soutenir toute oeuvre d'intérêt général à caractére social, humanitaire, familial et sanitaire visant à favoriser le lien social et lutter contre l'isolement et la solitude à travers notament :

- des actions de soutien des personnes âgéesou porteuses de handicap;
- des actions d'aide aux personnes seniors en difficulté et en besoin d'assistance.

FAITS CARACTÉRISTIQUES

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entité applique pour la première fois les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.
Ce règlement a notamment pour objet de clarifier et moderniser les règles de comptabilisation, d'évaluation et de présentation des actifs et passifs, ainsi que certaines informations à fournir dans l'annexe.
L'application du règlement ANC n° 2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général.
Conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs.

Pour rappel, l'article 122-1 du plan comptable général dispose que : « Un changement de méthode résulte soit d'un changement de réglementation comptable, soit d'un changement de méthode comptable à l'initiative de l'entité. Un changement de

Annexe

règlementation s'impose à l'entité et le changement comptable en résultant n'a pas à être justifié. »

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels du Fonds de Dotation Famileo ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023, et applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

- Indépendance des exercices

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DES COMPTES

Néant.

CONTINUITE D'EXPLOITATION

A la date d'arrêté des états financiers 2025, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. Dans ce contexte, les comptes ont été élaborés selon le principe de continuité d'exploitation.

AUTRES INFORMATIONS

Transactions effectuées avec ou sans contrepartie :

Il n'a pas été effectué de transactions non habituelles au cours de cet exercice.

Honoraires du commissaire aux comptes :

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	
	Commissaire aux comptes HLP AUDIT
Honoraires afférents à la certification des comptes	680,40 €
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	
Total	680,40€

Annexe

INFORMATIONS RELATIVES AUX DOTATIONS

	Solde au debut d'exercice	Augmentation	Solde à la fin de l'exercice
Dotations consomptibles affectables à des projets			
Apport Capital ENTOURAGE ET SOLUTIONS	15 000.00		15 000.00
Apport ENTOURAGE ET SOLUTIONS	353 157.07	160 077.51	513 284.58
Autres apports	50.00	0.00	50.00
Total	**368 207.07**	**160 077.51**	**528 284.58**

UTILISATION DES DOTATIONS CONSOMPTIBLES AFFECTABLES A DES PROJETS

Sur l'exercice 2025, il a été affecté 236 335,24 € de dons, répartis comme suit :

Nom	Montant
Ehpad Résidence Abelia	2 626.40€
Maison Hospitalière de Baccarat	8 000€
Croix Rouge Française	1 783€
Association Les Petits Bonheurs de Maud	3 951€
Association Les Amis du Vallon	3 280€
A Velo Sans Age	4 000€
Croix Rouge Française	10 000€
Handi Réseaux 38	500€
Ehpad Chabatz Résidence du Chatenet	10 000€
Renaudin Ehpad Village Saint Joseph	12 000€
Fondation de l'armée du salut Boris Antonoff	2 950€
La Maison en Ville	4 000€
Association Caremenbuz Ehpas de Buzançais	10 907.08€
Association Relais des Pins	2 000€
Résidence Les Carettes	3 468€
La Maison Pirmil	1 929.60€

Annexe

Association Sourires en Boortense	10 177€
Secours Populaire	2 400€
Comptagnie Ni Une Ni Deux	5 000€
Emeraude Voile Solidaire	6 000€
Ehpad Résidence Du Bois Joli	11 638.76€
Ce qui compte vraiment	5 000€
Association Diademe	10 000€
1 Lettre 1 Sourire	25 000€
Rennes pour le bien commun	8 500€
Ehpad Le pays valognais	4 556.80€
Résidence Saint Christophe	9 128€
La Résidence Le Bois	10 576€
Martin Yrvin - HSTV Moncontour	11 431.20€
Candau Tilh Ehpad Mauleon	12 000€
Résidence du Bignon	550€
Verstavel Sophie - Résidence Valpastour	3 310.40€
La Tour Vigenna	672€
Résidence Arthur Gardiner	12 000€
TOTAL	229 335.24€

Les dons sont affectés à des projets sur décision du conseil d'administration.
L'engagement correspondant est constaté en comptabilité à la date de la délibération actant l'affectation des fonds.

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISE AVEC AFFECTATION

Annexe

DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES

EMPLOIS	Emplois exercice	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice	RESSOURCES	Ressources collectées sur l'exercice	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur l'exercice
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		99 458
1- MISSIONS SOCIALES			1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement			- Dons manuels non affectés		
- Versement à d'autres organismes agissant en France	229 335	229 335	- Dons manuels affectés		
			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'Etranger			1.2. Autres produits liées à l'appel à la générosité du public		
- Actions réalisées directement			- Actions réalisées directement		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			- Versement à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVES		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public			2.1. Apports Entourages et Solutions	160 078	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			2.2. Apports cotisations		
concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 704		3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
			4 - AUTRES PRODUITS	2 012	
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	236 039		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	162 089	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	-		II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	-		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V - INSSUFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	73 950	
V - TOTAL GENERAL	236 039		VI - TOTAL GENERAL	162 089	
financées					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources colletées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées du public		229 335	VII - Total des emplois financés par les ressources collectées du public		229 335
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		30 201

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
	Règlement ANC 2022-06			
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 522	2 522		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	117	117		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	67 668	67 668		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**70 307**	**70 307**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	**20 746**	24,71			**20 746**	
Immo corp en cours, avces et acptes	**5 752**	6,85			**5 752**	
Immos corporelles en cours	5 752	6,85			5 752	
Participations	**14 994**	17,86			**14 994**	
Titres de participation	14 994	17,86			14 994	
TOTAL IV - Actif Circulant NET	**63 211**	75,29	**154 740**	100,00	**(91 529)**	-59,15
Disponibilités	**63 211**	75,29	**154 740**	100,00	**(91 529)**	-59,15
Compte courant CRCA	4 804	5,72	101 888	65,84	(97 085)	-95,29
CRCA LIVRET A	57 898	68,96	52 852	34,16	5 046	9,55
CSL ASSOCIATIONS	89	0,11			89	
LIVRET ENGAGE SOCIETAIRE	420	0,50			420	
TOTAL DU BILAN ACTIF	**83 957**	100,00	**154 740**	100,00	**(70 783)**	-45,74

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	**13 650**	16,26	**87 601**	56,61	**(73 950)**	-84,42
Total des fonds propres (situation nette)	**511 735**	609,52	**356 349**	230,29	**155 385**	43,60
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statuta	**15 000**	17,87	**15 000**	9,69		
Dotation numéraire initial	15 000	17,87	15 000	9,69		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	**513 285**	611,36	**353 207**	228,26	**160 078**	45,32
Dotations en numéraires complementaires	513 285	611,36	353 207	228,26	160 078	45,32
Report à nouveau	**(11 858)**	-14,12	**(7 902)**	-5,11	**(3 956)**	-50,06
Report à nouveau débiteur	(11 858)	-14,12	(7 902)	-5,11	(3 956)	-50,06
Excédent ou déficit de l'exercice	**(4 692)**	-5,59	**(3 956)**	-2,56	**(736)**	-18,62
Total des autres fonds propres	**(498 084)**	593,2	**(268 749)**	173,6	**(229 335)**	-85,33
Fonds propres consomptibles	**(498 084)**	593,2	**(268 749)**	173,6	**(229 335)**	-85,33
Dot consomptibles inscrites au compte de résultat	(498 084)	593,2	(268 749)	173,6	(229 335)	-85,33
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**70 307**	83,74	**67 140**	43,39	**3 167**	4,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**2 522**	3,00	**2 278**	1,47	**245**	10,74
Fournisseur Entourage Solutions	1 855	2,21	1 622	1,05	232	14,30
Fact.non parv. -Frss	668	0,80	655	0,42	13	1,92
Dettes fiscales et sociales	**117**	0,14			**117**	
Etat-Impôts sur les bénéfices	117	0,14			117	
Autres dettes	**67 668**	80,60	**64 862**	41,92	**2 806**	4,33
Crediteurs divers	67 668	80,60	64 862	41,92	2 806	4,33
Total du passif	**83 957**	100,00	**154 740**	100,00	**(70 783)**	-45,74

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	**229 460**	100,00	**142 269**	100,00	**87 191**	61,29
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	**229 335**	99,95			**229 335**	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consompt	**229 335**	99,95			**229 335**	
Vrst des fondateurs ou consommation de la dotation	229 335	99,95			229 335	
Autres produits d'exploitation	**125**	0,05	**142 269**	100,00	**(142 144)**	-99,91
Pdts des cessions immo incorp. corp.			**142 269**	100,00	**(142 269)**	-100,0
Quote-part dotation virée au CR			142 269	100,00	(142 269)	-100,0
Autres produits	**125**	0,05			**125**	
Indemnités et autres produits	125	0,05			125	
Total des charges d'exploitation	**235 922**	102,82	**147 764**	103,86	**88 158**	59,66
Autres achats et charges externes	**6 585**	2,87	**5 495**	3,86	**1 090**	19,84
Entretien et réparations			299	0,21	(299)	-100,0
Locations	334	0,15	442	0,31	(108)	-24,42
Entretien et réparation	440	0,19			440	
Rémun. interm. et honoraires	1 000	0,44			1 000	
Honoraires Expert comptable	1 842	0,80	1 752	1,23	90	5,16
Honoraires Commissaire aux comptes	680	0,30	638	0,45	42	6,58
Publicité, publications, ..	1 270	0,55	1 211	0,85	59	4,89
Déplacements, missions, récep.	1 019	0,44	1 153	0,81	(135)	-11,68
Aides financières	**229 335**	99,95			**229 335**	
Dons associations	229 335	99,95			229 335	
Autres charges	**2**		**142 269**	100,00	**(142 267)**	-100,0
Dons associations			142 269	100,00	(142 269)	-100,0
Charges de gestion courante	2				2	
Résultat d'exploitation	**(6 462)**	-2,82	**(5 495)**	-3,86	**(967)**	-17,59
Total des produits financiers	**1 887**	0,82	**1 539**	1,08	**347**	22,56
Autres intérêts et produits assimilés	**1 887**	0,82	**1 539**	1,08	**347**	22,56
Autres produits financiers	1 887	0,82	1 539	1,08	347	22,56
Total des charges financières						
Résultat financier	**1 887**	0,82	**1 539**	1,08	**347**	22,56
Résultat courant avant impôts	**(4 575)**	-1,99	**(3 956)**	-2,78	**(619)**	-15,66
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Impôts sur les bénéfices	**117**	0,05			**117**	
Impôts sur les bénéfices	117	0,05			117	
Excédent ou déficit de l'exercice	**(4 692)**	-2,04	**(3 956)**	-2,78	**(736)**	-18,62
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						