

LA MAISON DE RODOLPHE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
Cité Internationale
44 quai Charles de Gaulle
CS 60095 - 69463 Lyon Cedex 06

LA MAISON DE RODOLPHE

Fonds de dotation
17 rue Bourgelat
69002 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membre du conseil d'administration,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation LA MAISON DE RODOLPHE 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 la fondation à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe "Information au titre des principes et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du règlement ANC n° 2022-06.

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.

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 le rapport d'activité et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration.

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

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 société.

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 la société 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.

Lyon, le 1^{er} juin 2026

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Françoise MECHIN
Associée,

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LA MAISON DE RODOLPHE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 236 654	1 203 936	1 032 719	1 122 185
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 039 683	2 366 349	673 335	839 257
Immobilisations en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 276 338	3 570 284	1 706 053	1 961 441
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Clients et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs Mobilières de Placement	342 770		342 770	486 221
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	6 945		6 945	85 429
TOTAL ACTIF CIRCULANT	349 715		349 715	571 649
Frais d'émissions d'emprunt				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL ACTIF	5 626 053	3 570 284	2 055 768	2 533 091

*Modèle Association

- BILAN PASSIF -

LA MAISON DE RODOLPHE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	220 000	4 502 800
Total Fonds propres sans droit de reprise	220 000	4 502 800
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		-2 200 571
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)		-251 461
Situation Nette (sous-total)	220 000	2 050 768
Fonds propres consommables	1 391 779	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	1 611 779	2 050 768
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 989	181 132
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250 000	300 800
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	443 989	482 323
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	2 055 768	2 533 091

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LA MAISON DE RODOLPHE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations services	111 085	106 949
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	739 788	
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)	850 873	106 949
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes	18 632	93 701
Aides financières	572 850	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 338	8 986
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	255 388	259 702
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		1
Total des charges d'exploitations (II)	856 208	362 390
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-5 335	-255 441

*Modèle Association

- COMPTE DE RESULTAT -

LA MAISON DE RODOLPHE

du 01/01/2025 au 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Produits Financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1 628
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	5 335	2 743
Produits nets sur cessions de VMP et d'instrument de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	5 335	4 371
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	5 335	4 371
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		-251 070
Résultat Exceptionnels		
Produits Exceptionnels (V)		
Charges Exceptionnelles (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		391
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	856 208	111 320
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	856 208	362 781
EXCEDENT OU DEFICIT		-251 461
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

*Modèle Association

ANNEXE COMPTABLE

LA MAISON DE RODOLPHE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 055 768€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de 0€.

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

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Aucun fait significatif sur l'exercice.

Evènements post-clôture :

Néant.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022 et complété par le règlement n°2023-03 du 07 juillet 2023.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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 à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06,

- indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en Euro.

Changement de méthode comptable

Le fonds de dotation applique, pour la première fois au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 pour l'établissement de ses comptes annuels, le nouveau plan comptable général en application du Règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023 et complété par le Règlement N° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC et homologué par arrêté du 26 décembre 2023 publié au Journal officiel du 30 décembre 2023. Les principales modifications apportées par le nouveau plan comptable sont les suivantes :

- Nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, désormais réservé d'une part aux événements majeurs et inhabituels et d'autre part aux provisions réglementées, corrections d'erreur et changement de méthode comptable en raison de leur nature spécifique ;
- Suppression des transferts de charges et inscription des sommes concernées directement à l'actif ou au crédit des comptes de charges par nature.

La modernisation des états financiers n'emporte pas de conséquences sur les comptes antérieurs, hormis les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Les comptes N-1 ont ainsi été présentés selon le nouveau format. Au besoin, des notes ont été ajoutées afin de préciser les reclassements N-1 effectués. La transition vers le nouveau plan comptable 2025 n'a entraîné aucun impact sur les comptes du fonds de dotation.

Bilan Actif 2024

LA MAISON DE RODOLPHE			
du 01/01/2024 au 31/12/2024			
	Brut	N Amort. et	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets et droits similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions	2 236 654	1 114 470	1 122 185
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles	3 039 683	2 200 427	839 257
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 276 338	3 314 896	1 961 441
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Clients et comptes rattachés			
Créances reçues par leg ou donations			
Autres créances			
Trésorerie			
Valeurs mobilières de placement	486 221		486 221
Disponibilités	85 429		85 429
Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance			
Frais d'émissions d'emprunt à évaluer			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	571 649		571 649
TOTAL ACTIF	5 847 987	3 314 896	2 533 091

Bilan Passif 2024

LA MAISON DE RODOLPHE du 01/01/2024 au 31/12/2024	
	N
FONDS PROPRES	
Fonds propres statutaires	
Fonds propres complémentaires	4 502 800
Total Fonds propres sans droit de reprise	4 502 800
Fonds statutaires	
Fonds propres complémentaires	
Total Fonds propres avec droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres réserves	
Report à nouveau	-2 200 571
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	-251 461
Situation Netta (sous-total)	2 050 768
Fonds propres consommables	
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES	2 050 768
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES	
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS	
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 132
Dettes fiscales et sociales	301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300 800
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	482 323
Ecart de conversion passif	
TOTAL PASSIF GENERAL	2 533 091

Compte de résultat 2024

LA MAISON DE RODOLPHE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N
Produits d'exploitation	
Cotisations	
Ventes de biens	
Ventes de prestations services	106 949
Dont parrainages	
Subventions d'exploitation	
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dont les dons manuels	
Dont Mécénats	
Dont Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
Total des produits d'exploitation (I)	106 949
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	
Variation de stock (marchandises)	
Autres achats et charges externes (3)	93 701
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	8 986
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	259 702
Dotations aux provisions	
Reports des fonds dédiés	
Autres charges	1
Total des charges d'exploitations (II)	362 390
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-255 441
Produits Financiers	
Produits financiers de participations (5)	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	
Autres intérêts et produits assimilés (5)	1 628
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 743
Total des produits financiers (III)	4 371

LA MAISON DE RODOLPHE
du 01/01/2024 au 31/12/2024

	N
Charges Financières	
Dotations financières aux amortissements et provisions	
Intérêts et charges assimilées (6)	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total des charges financières (IV)	
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	4 371
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-251 070
Produits Exceptionnels	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des produits Exceptionnels (V)	
Charges Exceptionnelles	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
Total des charges exceptionnelles (VI)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	391
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	111 320
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	362 781
EXCEDENT OU DEFICIT	-251 461
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévoiat	
TOTAL	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir par apports, dons, legs ou tout autre moyen et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont et seront apportés à titre gratuit et irrévocable.

Il affecte sa dotation et ses ressources à la réalisation et au financement des missions d'intérêt général.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La date de mise en service a été le 1er Janvier 2011 pour la première tranche de bâtiments.

La date de mise en service a été le 16 mai 2014 pour la deuxième tranche de bâtiments.

Des travaux de mise en sécurité de ces bâtiments ont été achevés au cours du dernier trimestre 2018 et des travaux de rénovation et réaménagement ont été terminés en 2019.

En 2023 l'extension d'un bâtiment a été réalisée.

Les durées d'amortissement sont:

* Gros oeuvre : 25 ans

* Aménagements : 15 ans pour VRD, électricité-courant faibles, chauffage-ventilation; chapes, carrelages, étanchéité.

* Aménagements : 10 ans pour menuiseries intérieures bois, cloisons-plafonds-isolations, plomberie-sanitaires, revêtements sols minces collés, peintures, serrurerie, stores.

Honoraires et taxes diverses : Il a été retenu une durée d'amortissement de 15 ans, correspondant à la moyenne des amortissements constatés sur les travaux.

En 2024 une transformation des 8 bureaux en 8 logements a été réalisée. Les durées d'amortissements sont les mêmes que celles appliquées sur l'exercice 2023.

• État de l'actif Immobilisé :

Rubriques \ Situations et mouvements	Montant Brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant Brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles	5 276 338	-	-	5 276 338
Immobilisations Financières	-	-	-	-
Total	5 276 388	-	-	5 276 338

• Amortissement de l'actif Immobilisé :

Rubriques \ Situations et mouvements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement, indiquer le cas échéant la fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles		Linéaire	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	5 à 25 ans	Linéaire	3 314 486	255 388	-	3 570 284
Immobilisations financières		Linéaire	-			-
Total			3 314 486	255 388	-	3 570 284

- Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement sont constituées de placements de trésorerie détenus dans un objectif de gestion à court terme.

Méthode d'évaluation

À leur entrée au bilan, les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, incluant les frais directement attribuables à l'acquisition. À la clôture de l'exercice, elles sont évaluées à leur valeur actuelle, correspondant à leur valeur de marché à la date de clôture.

Méthode de dépréciation

Lorsque la valeur actuelle des valeurs mobilières de placement est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée pour la différence. Aucune dépréciation n'est comptabilisée lorsque la valeur actuelle est supérieure à la valeur comptable.

Plus-values latentes sur placements de trésorerie

Conformément au principe de prudence, les plus-values latentes constatées à la clôture de l'exercice ne sont pas comptabilisées dans les comptes. Elles sont toutefois mentionnées en annexe lorsque leur montant est significatif.

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 502 800			4 282 800	220 000
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	-2 200 571	- 251 461		2 452 032	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-251 461	251 461			-
Situation nette	2 050 768	-	-	1 830 768	220 000
Fonds propres consommables	-		4 282 800	2 891 019	1 391 779
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	2 050 768	-	4 282 800	4 721 789	1 611 779

Le fonds de dotation est constitué des éléments suivants :

- Apports de l'Institut Mérieux de :	2 100 000 €
- Apports du Foyer Notre-Dame des Sans-Abri de :	450 000 €
- Apport de Patriarche & Co de :	220 000 €
- Apports de Mr Alain Mérieux de :	1 632 800 €
- Divers dons pour un montant de :	90 000 €
- Apport de Patriarche & Co de :	<u>10 000 €</u>
	4 502 800 €

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres Emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	193 989	5 632	-	188 357
Dettes fiscales et sociales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	250 000	200 000	50 000	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	443 989	205 632	50 000	188 357
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

Les dettes fournisseurs à plus de 5 ans concernent les loyers des terrains qui font l'objet de baux emphytéotiques avec la Communauté Urbaine de Lyon.

En effet, les baux prévoient que ces loyers (provisionnés en factures non parvenues) ne sont payables qu'à partir de 2035.

Le poste « Autres dettes » de 250 000 € correspond à des conventions pluriannuelles signées sur l'exercice.

Informations sur les postes du compte de résultat :

Information sur les ressources de l'exercice :

Les ressources du fonds de dotation se composent:

- de la consommation de tout ou partie de la dotation et du revenu de ses dotations ;
- des versements effectués par tous moyens par des entreprises et/ou par des particuliers ;
- des subventions qui pourraient lui être accordées, à titre exceptionnel, pour une œuvre ou un programme d'actions déterminé (article 140 III de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008) ;
- du produit des rétributions pour services rendus et des activités autorisées par ses statuts.

Le loyer de 111 085 euros constaté en produits d'exploitation est celui relatif au bail signé avec le Foyer Notre-Dame des Sans-Abri.

Autres informations :

Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes certifiant les comptes	CAC 1	CAC 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 057	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilités		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
TOTAUX	3 057	-

Compte de résultat par origine et destination :

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont Générosité du Public	TOTAL	Dont Générosité du Public
PRODUITS PAR DESTINATION				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
-Dons manuels				
-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	739 788			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	116 420		111 320	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	850 873	-	111 320	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
-Actions réalisées par l'organisme				
-Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	572 850			
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 RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	278 023		362 390	
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- IMPOTS SUR LES BENEFICES			391	
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	850 873	-	362 781	-
EXCEDENT OU DEFICIT	0		- 251 461	

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont Générosité du Public	TOTAL	Dont Générosité du Public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
-Bénévolat				
-Prestations en Nature				
-Dons en Nature				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en Nature				
Dons en nature				
TOTAL	-	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
- Réalisées en France				
- Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	-	-	-	-

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public :

EMPLOIS PAR DESTINATION		N	N-1
Emplois de L'exercice			
1- Missions Sociales			
France	-Actions Réalisées par l'organisme		
	-Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
Etranger	-Actions Réalisées par l'organisme		
	-Versements à un organisme central ou organismes agissant en France		
2- Frais de Recherche de Fonds			
3- Frais de Fonctionnement			
TOTAL DES EMPLOIS		-	-
4- Dotations aux Provisions et Dépréciations			
5- Reports en fonds Dédiés de l'exercice			
Excédent de la générosité du public de l'exercice			
TOTAL		-	-

RESSOURCES PAR ORIGINE	N	N-1
<i>Ressources de L'exercice</i>		
1- Ressources Liées à la générosité du Public		
1.1 Cotisations Sans Contreparties		
1.2 Dons, Legs et Mécénats		
-Dons Manuels		
-Legs, Donations et assurances-vie		
-Mécénats		
1.3 Autres Ressources liées à la générosité du public		
TOTAL DES RESSOURCES	-	-
2- Reprises sur Provisions et dépréciations		
3- Utilisation des fonds dédiés antérieurs		
Déficit de la générosité du Public de l'exercice		
TOTAL	-	-
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	N	N-1
<i>EMPLOIS DE L'EXERCICE</i>		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
-Réalisées en France		
-Réalisées à l'étranger		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
TOTAUX	-	-

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	N	N-1
<i>RESSOURCES DE L'EXERCICE</i>		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
-Bénévolat		
-Prestations en nature		
-Dons en nature		
TOTAUX	-	-

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			N	N-1
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report				
FONDS DEDIES LIES A GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE				

Aucune collecte n'a été réalisée auprès du public en 2025.