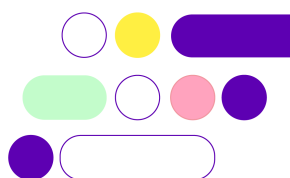


Comptes annuels



GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Ferme de la Civry

78910 CIVRY-LA-FORET

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 75269670800011

BILAN ACTIF

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				0,26		0,38
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	7 740,79	3 975,65	3 765,14		5 313,30	
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	7 740,79	3 975,65	3 765,14	0,26	5 313,30	0,38
Stocks et en-cours						
Créances						0,01
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance					195,36	
Valeurs mobilières de placement	1 424 999,90		1 424 999,90	99,24	1 230 000,00	86,90
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	7 139,85		7 139,85	0,50	179 936,67	12,71
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	1 432 139,75		1 432 139,75	99,74	1 410 132,03	99,62
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	1 439 880,54	3 975,65	1 435 904,89	100	1 415 445,33	100

BILAN PASSIF

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		0,07		0,07
Fonds propres statutaires	1 000,00		1 000,00	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		98,43		99,06
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 413 425,33		1 402 069,56	
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	20 819,56	1,45	11 355,77	0,80
Situation nette (sous-total)	1 435 244,89	99,95	1 414 425,33	99,93
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 435 244,89	99,95	1 414 425,33	99,93
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
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				
Fournisseurs, factures non parvenues	660,00	0,05	1 020,00	0,07
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	660,00	0,05	1 020,00	0,07
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	1 435 904,89	100	1 415 445,33	100

COMPTE DE RÉSULTAT

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

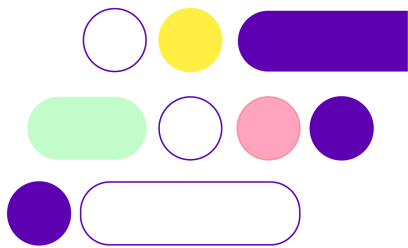
	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	12 800,00		12 800,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	12 800,00		12 800,00	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 428,28	34 360,46	-24 932,18	-72,56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	193,76		193,76	
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 548,16	1 194,15	354,01	29,65
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 170,20	35 554,61	-24 384,41	-68,58
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 629,80	-35 554,61	37 184,41	104,58

COMPTE DE RÉSULTAT

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	19 189,76	46 910,38	-27 720,62	-59,09
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	19 189,76	46 910,38	-27 720,62	-59,09
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	19 189,76	46 910,38	-27 720,62	-59,09
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	20 819,56	11 355,77	9 463,79	83,34
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	31 989,76	46 910,38	-14 920,62	-31,81
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	11 170,20	35 554,61	-24 384,41	-68,58
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 819,56	11 355,77	9 463,79	83,34
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	20 819,56	11 355,77	9 463,79	83,34



ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Non applicable
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Dépréciations	Produite
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Non applicable
Suivi des fonds dédiés	Non applicable
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Non applicable
Tableau de suivi des legs et donations ou assurances-vie	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Non applicable
Comptes de régularisation passif	Produite
Legs et donations ou assurances-vie pour produits et charges	Non applicable
Concours publics et subventions	Non applicable
Engagements	Non applicable
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Origine des ressources	Non applicable
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Crédits d'impôts	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Non applicable
Les effectifs	Non applicable

SOMMAIRE ANNEXE

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Autres informations

Non applicable

Commentaire

Non applicable

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 1 435 904,89 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 20 819,56 Euros.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds a pour objet :

- fournir une aide au développement personnel d'enfants ou d'adolescents ;
- faire la promotion de la pratique sportive, dans un but de complément éducatif, afin de favoriser le développement humain et personnel des jeunes ;

- comme organisme d'intérêt général à but non lucratif, soutenir et financer toutes initiatives d'intérêt général

dans le domaine de la mission et le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère philanthropique, éducatif, sportif, familial, culturel concourant à l'aide au développement personnel

- opérer la redistribution des revenus de la capitalisation de sa dotation en capital auprès d'associations ou de fonds de dotation dont les objectifs seraient similaires, connexes ou complémentaires ;

- recevoir et gérer des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

- Au cours de l'année 2025, la fondation a pris en charge des activités de sport équestre pour des enfants issus de zones défavorisées

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Le fonds de dotation n'a pas fait appel en 2025 à la générosité publique

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisations des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

L'application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable résultant d'un changement de réglementation.

Ce changement est sans incidence significative sur le résultat et les capitaux propres de l'exercice.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation	Fourchette des durées
Installations techniques		5 à 10
Véhicule de tourisme	3,00	
Matériel de bureau	3,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES - DETTES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS				
		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		7 740,79		
Matériel de transport		14 417,49		
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 140,00		
TOTAL		23 298,28		
TOTAL GENERAL		23 298,28		
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			7 740,79	
Matériel de transport		14 417,49		
Matériel de bureau, informatique & mobilier		1 140,00		
TOTAL		15 557,49	7 740,79	
TOTAL GENERAL		15 557,49	7 740,79	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS						
	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			2 427,49	1 548,16		3 975,65
Matériel de transport			14 417,49		14 417,49	
Matériel de bureau, informatique			1 140,00		1 140,00	
TOTAL			17 984,98	1 548,16	15 557,49	3 975,65
TOTAL GENERAL			17 984,98	1 548,16	15 557,49	3 975,65

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
	Montant
TOTAL	
PRODUITS À RECEVOIR	
	Montant

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

1344001 - GWENNARUZ FONDS DE DOTATION

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER	
	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	660,00
TOTAL	660,00