

Etats financiers annuels

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

APRES DEMAIN

4 RUE PREMION
44000 NANTES

SIREN : 793.757.055

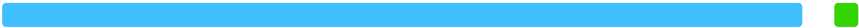
RSM FRANCE - BUREAU DE NANTES

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100058
18 AV JACQUES CARTIER BP 30266, 44818 SAINT-HERBLAIN CEDEX

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Annexe	9
Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Postes du bilan et du compte de résultat	13
Transactions non conclues aux conditions normales de marché	18

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit	1 070 658	339 711	730 947	838 013
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	19 699	19 699		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	1 630	1 477	153	576
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	250		250	465
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 092 237	360 887	731 350	839 054
STOCKS ET EN-COURS				348
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				348
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	9 938		9 938	208 643
Charges constatées d'avance	603		603	371
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	39 857		39 857	72 307
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	50 398		50 398	281 669
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 142 635	360 887	781 748	1 120 723

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 231 589	
Excédent ou déficit de l'exercice	- 469 681	- 231 589
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	- 701 270	- 231 589
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	- 701 270	- 231 589
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	730 947	838 013
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	730 947	838 013
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 074	5 439
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	38 715	35 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	707 282	473 143
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV) (1)	752 071	514 300
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	781 748	1 120 723
(1) Dont dettes à moins d'un an (hors avances et acomptes)	752 071	513 952

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	40 000	134 722
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	23	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	40 023	134 722
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	30 561	21 338
Aides financières	352 500	421 000
Impôts, taxes, et versements assimilés	227	4 099
Salaires	42 306	40 546
Cotisations sociales	15 698	13 833
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	423	4 513
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1	9
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	441 716	505 339
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 401 693	- 370 616
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	16 053	163 264
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	16 053	163 264
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	56 949	
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	56 949	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	- 40 896	163 264
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	- 442 590	- 207 352
Produits exceptionnels (V)		93 666
Charges exceptionnelles (VI)		93 666
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	27 091	24 237
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	56 076	391 653
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	525 756	623 242
EXCÉDENT OU DÉFICIT	- 469 681	- 231 589
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS 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 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **781 747,98 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-469 680,71 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le fonds de dotation s'inscrit dans le cadre des actions de mécénat et de philanthropie menées par Cyril Maury et sa famille.

Il a pour objet d'initier, soutenir et financer, en France ou à l'étranger, toutes initiatives d'intérêt général contribuant à diminuer les souffrances de celles et ceux qui sont privés de liberté, de lien social. Il accompagne notamment des actions en faveur des personnes souffrant de solitude (personnes âgées, jeunes en détresse, mis à la rue, malades et leurs familles, femmes seules, sans emploi, ...) et des personnes privées de liberté (détenus, sans papiers, handicapés...) telles que la préparation à la réinsertion des prisonniers et le financement de lieux d'accueil et d'échange pour les personnes seules.

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement ANC N°2023-03 du 7 juillet 2023, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions comptables ont été appliquées 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,
- indépendance des exercices.

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Les règlements ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 et ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation des états financiers s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Les dispositions de ces règlements s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, le Fonds de dotation présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédant l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

Par simplification, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés, dans la colonne «Exercice N-1 », dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements). Les quotes-parts de subventions d'investissement précédemment classées en Produits exceptionnels sur la ligne Opérations en capital sont reclassées en Produits d'exploitation sur la ligne Concours publics et subventions d'exploitation.

Changement de méthode comptable

Les changements de méthodes comptables suite à la première application des règlements ANC N° 2022-06 et ANC n° 2023-03 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	19 699			19 699
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 630			1 630
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	465		215	250
TOTAL	21 794		215	21 579

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	1 an	Linéaire	19 699			19 699
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	3 à 10 ans	Linéaire	1 054	423		1 477
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			20 753	423		21 176

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Legs et donations temporaires d'usufruit

Le 13 septembre 2012, le fonds de dotation a reçu l'usufruit des parts de la société civile DOTAD.

Le fonds de dotation a reçu, le 21 décembre 2012, l'usufruit des parts des structures suivantes :

- SC MILHOUSE,
- SC GIFT,
- SC KERFONTAINE.

L'usufruit des parts est inscrit à l'actif du fonds de dotation et amorti sur 10 ans. Ces donations ont été renouvelées par un acte en date du 21 novembre 2022, pour une durée de 10 ans.

Sur l'exercice 2025, la prise en compte des affectations des résultats comptables de ces sociétés apparait en charges financières pour 56 949 € et en produits financiers pour 16 053 €.

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	250			250
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	358	358		
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	9 580	9 580		
Charges constatées d'avance	603	603		
TOTAL	10 791	10 541		250
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	603	
TOTAL	603	

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		-231 589			-231 589
Excédent ou déficit de l'exercice	-231 589	231 589		469 681	-469 681
TOTAL	-231 589			469 681	-701 270
Autres					
Fonds propres consommables			40 000	40 000	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			40 000	40 000	
TOTAL GÉNÉRAL	-231 589		40 000	509 681	-701 270

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 074	6 074		
Personnel et comptes rattachés	3 072	3 072		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	4 447	4 447		
Impôts sur les bénéfices	27 091	27 091		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 104	4 104		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	707 282	707 282		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	752 071	752 071		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 900	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	3 072	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	1 337	
État - Charges à payer	149	
TOTAL	8 459	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	324	
TOTAL	324	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 296	
Afférents aux services autres		
TOTAL	3 296	

Transactions non conclues aux conditions normales de marché

Opérations réalisées avec des parties liées

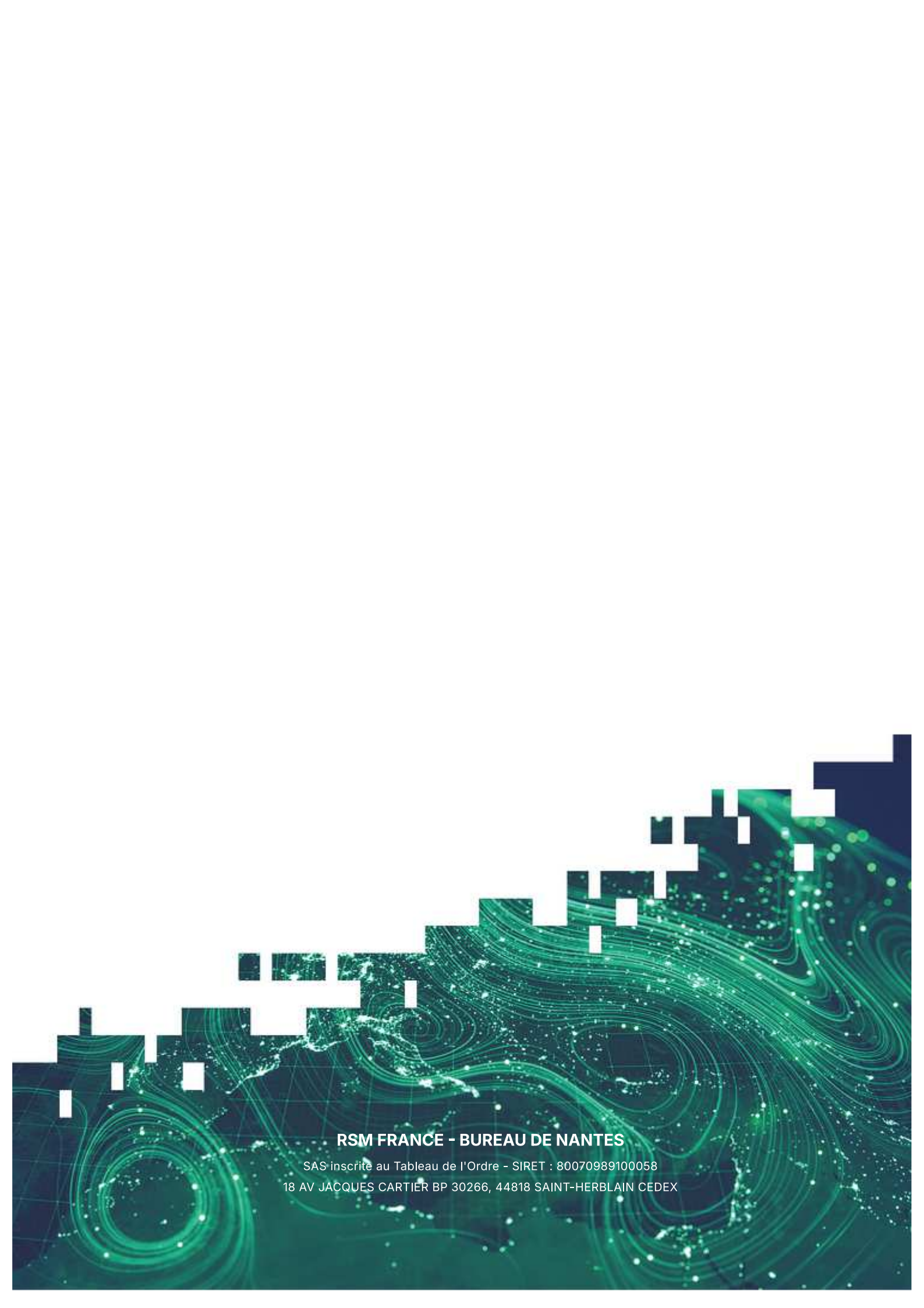
Les transactions avec les parties liées présentent une importance significative et n'ont pas été conclues à des conditions normales de marché selon les critères rappelés ci-dessous.

Une transaction est significative si son omission ou son inexactitude est susceptible d'influencer les décisions économiques prises par les utilisateurs se fondant sur les comptes.

Le caractère significatif doit s'apprécier en fonction du montant de la transaction et/ou de la nature de la transaction.

Les conditions peuvent être considérées comme « normales » lorsqu'elles sont habituellement pratiquées par le fonds de dotation dans les rapports avec les tiers, de sorte que le bénéficiaire de la convention n'en retire pas un avantage par rapport aux conditions faites à un tiers quelconque du fonds de dotation, compte tenu des conditions en usage dans les sociétés du même secteur.

Compte tenu des critères ci-dessus, nous considérons que les transactions avec les parties liées n'ont pas un caractère significatif, et sont conclues aux conditions normales de marché.



RSM FRANCE - BUREAU DE NANTES

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100058
18 AV JACQUES CARTIER BP 30266, 44818 SAINT-HERBLAIN CEDEX