



**MARTIN SCHNAPPER**  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**FONDS DE DOTATION F.A.I.R.E**

**EXERCICE AU 31/03/2026**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**FONDS DE DOTATION F.A.I.R.E**

**Siège social : ZA de Gemeillan**

**Route de Lacanau**

**33 480 SAINTE-HELENE**

**SIRET : 917 611 659 000 17**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES**

**ANNUELS**

**Exercice au 31/03/2026**

**oo O oo**

Madame, Messieurs,

## **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 ADAM POUR DES INITIATIVES RESPONSABLES ET ECOLOGIQUES relatifs à l'exercice clos le 31/03/2026, 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 du fonds de dotation F.A.I.R.E 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 01/04/2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables applicables, notamment en ce qui concernent l'évaluation et le traitement des engagements financiers sur les projets pluriannuels, ainsi que l'exhaustivité des engagements hors bilan.

## **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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Administrateurs.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AU COMPTES AUX COMPTES ANNUELS**

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du FONDS ADAM POUR DES INITIATIVES RESPONSABLES ET ECOLOGIQUES à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

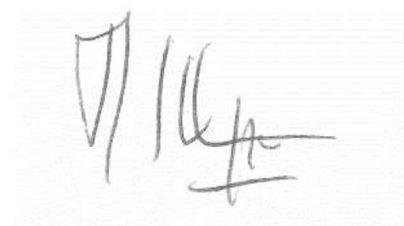
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Fonds.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou 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.

Fait à CENON, le 15 juin 2026



Le Commissaire aux comptes  
**MARTIN SCHNAPPER**



## BILAN ACTIF

|                                                         | Valeur au 31/03/2026 |                  |                  | % de l'actif | Valeur au 31/03/2025 | % de l'actif |
|---------------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                                                         | brute                | amort. & dépréc. | nette            |              |                      |              |
| Frais d'établissement                                   |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                    |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Frais de développement                                  |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Concessions, brevets, licences, ....                    |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Immob. incorp. en cours, av. acptes                     |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                      |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Terrains                                                |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Constructions                                           |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Inst. techniques, matériel et outillages ...            |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Autres immobilisations corporelles                      |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Immob. corp. en cours, av. acptes                       |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Biens reçus legs /donat. dest. être cédés               |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                      |                      |                  |                  | 92           |                      | 94           |
| Participations                                          | 1 265 000            |                  | 1 265 000        |              | 1 265 000            |              |
| Créances rattachées à des particip.                     |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Autres titres immobilisés                               | 153                  |                  | 153              |              | 153                  |              |
| Prêts                                                   |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Autres immobilisations financières                      |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>                  | <b>1 265 153</b>     |                  | <b>1 265 153</b> | <b>92</b>    | <b>1 265 153</b>     | <b>94</b>    |
| Stocks et en-cours                                      |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>Créances</b>                                         |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Créances Clients, usagers et cptes ratt.                |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Autres créances                                         |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Charges constatées d'avance                             |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Valeurs mobilières de placement                         |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Instr. financiers à terme, jetons détenus               |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Disponibilités                                          | 113 040              |                  | 113 040          | 8            | 79 727               | 6            |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>                  | <b>113 040</b>       |                  | <b>113 040</b>   | <b>8</b>     | <b>79 727</b>        | <b>6</b>     |
| Frais d'émission des emprunts (III)                     |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Primes de remboursement emprunts (IV)                   |                      |                  |                  |              |                      |              |
| Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)            |                      |                  |                  |              |                      |              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b> | <b>1 378 193</b>     |                  | <b>1 378 193</b> | <b>100</b>   | <b>1 344 879</b>     | <b>100</b>   |

## FONDS F.A.I.R.E.

## ETATS FINANCIERS



## BILAN PASSIF

|                                                              | Valeur au<br>31/03/2026 | % du<br>passif | Valeur au<br>31/03/2025 | % du<br>passif |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                   |                         | 93             |                         | 95             |
| Fonds propres statutaires                                    | 15 000                  |                | 15 000                  |                |
| Fonds propres complémentaires                                | 1 265 000               |                | 1 265 000               |                |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                   |                         |                |                         |                |
| Fonds propres statutaires                                    |                         |                |                         |                |
| Fonds propres complémentaires                                |                         |                |                         |                |
| Ecart de réévaluation                                        |                         |                |                         |                |
| <b>Réserves</b>                                              |                         |                |                         |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                       |                         |                |                         |                |
| Réserves pour projet de l'entité                             |                         |                |                         |                |
| Autres réserves                                              |                         |                |                         |                |
| Report à nouveau                                             | 23 907                  | 2              | 4 510                   |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                            | 39 094                  | 3              | 19 397                  | 1              |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                          | <b>1 343 001</b>        | <b>97</b>      | <b>1 303 907</b>        | <b>97</b>      |
| Fonds propres consommables                                   |                         |                |                         |                |
| Subventions d'investissement                                 |                         |                |                         |                |
| Provisions réglementées                                      |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>                           | <b>1 343 001</b>        | <b>97</b>      | <b>1 303 907</b>        | <b>97</b>      |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                    |                         |                |                         |                |
| Fonds dédiés                                                 | 27 000                  | 2              | 37 000                  | 3              |
| <b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>               | <b>27 000</b>           | <b>2</b>       | <b>37 000</b>           | <b>3</b>       |
| Provisions pour risques                                      |                         |                |                         |                |
| Provisions pour charges                                      |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>                            |                         |                |                         |                |
| 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                         | 8 192                   | 1              | 3 972                   |                |
| Dettes des legs ou donations                                 |                         |                |                         |                |
| Dettes fiscales et sociales                                  |                         |                |                         |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                         |                |                         |                |
| Autres dettes                                                |                         |                |                         |                |
| Produits constatés d'avance                                  |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>                                 | <b>8 192</b>            | <b>1</b>       | <b>3 972</b>            |                |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>       | <b>1 378 193</b>        | <b>100</b>     | <b>1 344 879</b>        | <b>100</b>     |



## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

|                                                          | Valeur au<br>31/03/2026 | Valeur au<br>31/03/2025 | Variation      |            |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|
|                                                          |                         |                         | en valeur      | en %       |
| <b>Produits d'exploitation</b>                           |                         |                         |                |            |
| 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                                             | 80 000                  | 100 000                 |                |            |
| Mécénats                                                 |                         |                         |                |            |
| Legs, donations et assurances-vie                        |                         |                         |                |            |
| Contributions financières                                |                         |                         |                |            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions |                         |                         |                |            |
| Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp. |                         |                         |                |            |
| Utilisations des fonds dédiés                            | 10 000                  | 10 000                  | 2 000          | 25         |
| Autres produits                                          |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>             | <b>90 000</b>           | <b>110 000</b>          | <b>2 000</b>   | <b>2</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                            |                         |                         |                |            |
| Achats de marchandises                                   |                         |                         |                |            |
| Variation de stocks                                      |                         |                         |                |            |
| Autres achats et charges externes                        | 15 511                  | 17 641                  | 1 398          | 10         |
| Aides financières                                        | 35 000                  | 41 300                  | 1 960          | 6          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    |                         |                         |                |            |
| Salaires                                                 |                         |                         |                |            |
| Cotisations sociales                                     |                         |                         |                |            |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations        |                         |                         |                |            |
| Dotations aux provisions                                 |                         |                         |                |            |
| Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées     |                         |                         |                |            |
| Report des fonds dédiés                                  |                         | 27 000                  | -21 600        | -100       |
| Autres charges                                           | 398                     | 4 665                   | -3 334         | -89        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>             | <b>50 909</b>           | <b>90 606</b>           | <b>-21 576</b> | <b>-30</b> |
| <b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                  | <b>39 091</b>           | <b>19 394</b>           | <b>23 576</b>  | <b>152</b> |



## COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

|                                                              | Valeur au<br>31/03/2026 | Valeur au<br>31/03/2025 | Variation      |            |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|------------|
|                                                              |                         |                         | en valeur      | en %       |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                         |                         |                |            |
| De participation                                             |                         |                         |                |            |
| D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé      |                         |                         |                |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                        | 3                       | 3                       | 1              | 25         |
| 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.  |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                   | <b>3</b>                | <b>3</b>                | <b>1</b>       | <b>25</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                         |                         |                |            |
| 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. |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                    |                         |                         |                |            |
| <b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                         | <b>3</b>                | <b>3</b>                | <b>1</b>       | <b>25</b>  |
| <b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>         | <b>39 094</b>           | <b>19 397</b>           | <b>23 577</b>  | <b>152</b> |
| Produits exceptionnels (V)                                   |                         |                         |                |            |
| Charges exceptionnelles (VI)                                 |                         |                         |                |            |
| <b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>                        |                         |                         |                |            |
| Participation des salariés aux résultats (VII)               |                         |                         |                |            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                              |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                          | <b>90 003</b>           | <b>110 003</b>          | <b>2 001</b>   | <b>2</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                 | <b>50 909</b>           | <b>90 606</b>           | <b>-21 576</b> | <b>-30</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                   | <b>39 094</b>           | <b>19 397</b>           | <b>23 577</b>  | <b>152</b> |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>                   |                         |                         |                |            |
| Dons en nature                                               |                         |                         |                |            |
| Prestations en nature                                        | 25 634                  | 26 156                  | 4 709          | 23         |
| Bénévolat                                                    |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>              | <b>25 634</b>           | <b>26 156</b>           | <b>4 709</b>   | <b>23</b>  |
| <b>Charges des contributions volontaires en nature</b>       |                         |                         |                |            |
| Secours en nature                                            |                         |                         |                |            |
| Mises à disposition gratuite de biens                        |                         |                         |                |            |
| Prestations en nature                                        | 25 634                  | 26 156                  | 4 709          | 23         |
| Personnel bénévole                                           |                         |                         |                |            |
| <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>        | <b>25 634</b>           | <b>26 156</b>           | <b>4 709</b>   | <b>23</b>  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>39 094</b>           | <b>19 397</b>           | <b>23 577</b>  | <b>152</b> |



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### 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 31/03/2026 est de 1 378 192,81 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 39 093,85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2025 au 31/03/2026.

### 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 31/03/2026 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, amendé par le règlement n° 2018-06.

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

Au cours de l'exercice ouvert le 1er avril 2025, la société a appliqué pour la première fois le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

En application des dispositions de ce texte, ce changement de méthode est traité de manière prospective. En conséquence, les informations financières de l'exercice précédent, présentées à des fins comparatives, n'ont pas été retraitées.

Les incidences de ce changement sur les comptes de l'exercice sont les suivantes :

- Résultat exceptionnel : La définition du résultat exceptionnel est désormais restreinte aux seuls produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Par conséquent, les produits des cessions d'éléments d'actifs immobilisés et les quotes-parts de subventions d'investissement virées au résultat sont maintenant classés en résultat d'exploitation. Pour l'exercice clos le 31 mars 2026, cette reclassification a eu pour effet d'augmenter le résultat d'exploitation de 0 € et de diminuer d'autant le résultat exceptionnel.

- Suppression des transferts de charges : Les comptes 79 "Transferts de charges" sont supprimés.

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.

### COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Objet social, activités et moyens mis en oeuvre

#### Objet social et activités :

L'activité du fonds de dotation Fonds Adam pour des initiatives responsables et écologiques a pour objet :

- de développer et de soutenir des projets d'intérêt général visant la protection et la régénération des ressources naturelles et en particulier forestières.
- de promouvoir, sur son territoire, des initiatives qui répondent à l'urgence écologique, prenant en compte les besoins sociaux fondamentaux et les limites planétaires.

#### Moyens mis en oeuvre :

- Moyens financiers : Le fonds de dotation dispose comme ressources les dons qu'elle reçoit
- Moyens humains et matériels : La SAS ADAM met à disposition une partie de son personnel et la SARL HJCPACK une partie de ses locaux afin que le fonds de dotation assure son développement. De plus, les membres du conseil d'administration sont actifs en tant que bénévoles.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

|                                    | V. brute des<br>immobs début<br>d' exercice | Augmentation    |                                           |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|
|                                    |                                             | suite à rééval. | acquisition                               |
| <b>Immobilisations financières</b> |                                             |                 |                                           |
| Autres participations              | 1 265 000,00                                |                 |                                           |
| Autres titres immobilisés          | 152,50                                      |                 |                                           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 265 152,50</b>                         |                 |                                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               | <b>1 265 152,50</b>                         |                 |                                           |
|                                    | Diminution                                  |                 | Réévaluation<br>légal/Valeur<br>d'origine |
|                                    | par virt poste                              | par cession     |                                           |
| <b>Immobilisations financières</b> |                                             |                 |                                           |
| Autres participations              |                                             |                 | 1 265 000,00                              |
| Autres titres immobilisés          |                                             |                 | 152,50                                    |
| <b>TOTAL</b>                       |                                             |                 | <b>1 265 152,50</b>                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                                             |                 | <b>1 265 152,50</b>                       |



FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Informations financières   | Capitaux propres (2) (3) | Quote-part du capital<br>detenue en % | Valeur comptable<br>des titres détenus (4) |       | Montant net des prêts<br>et avances consentis<br>par l'entité (5) | Montant des engagements<br>donnés par l'entité (4) |
|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                            |                          |                                       | Brute                                      | Nette |                                                                   |                                                    |
| Filiales et participations |                          |                                       |                                            |       |                                                                   |                                                    |

RENSEIGNEMENTS CONCERNANT LES PARTICIPATIONS (10 À 50 % DU CAPITAL DÉTENU PAR L'ENTITÉ)

| 1. Renseignements détaillés pour chaque participation (1)                     |              |       |              |              |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------|--------------|--------------|--|--|
| HJCPACK - 0 Route de Lacanau - ZA de Gémailan 33480 SAINTE-HELENE - 513187559 | 3 329 743,13 | 25,00 | 1 265 000,00 | 1 265 000,00 |  |  |
| B. TOTAL DES PARTICIPATIONS                                                   |              |       | 1 265 000,00 | 1 265 000,00 |  |  |

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de l'entité astreinte à la publication.  
(2) Dans la monnaie locale d'opération.  
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article 2223 du Code de Commerce.  
(4) En euros.  
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.  
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises.  
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de l'entité ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement du rapport.



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

|                                            | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation      | Augmentation     | Diminution       | Solde à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b> |                                   |                  |                  |                  |                              |
| Fonds propres statutaires                  | 15 000,00                         |                  |                  |                  | 15 000,00                    |
| Fonds propres complémentaires              | 1 265 000,00                      |                  |                  |                  | 1 265 000,00                 |
| Report à nouveau                           | 4 510,34                          | 19 396,62        |                  |                  | 23 906,96                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice          | 19 396,62                         |                  | 39 093,85        | 19 396,62        | 39 093,85                    |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 303 906,96</b>               | <b>19 396,62</b> | <b>39 093,85</b> | <b>19 396,62</b> | <b>1 343 000,81</b>          |

VISE PAR LE CAC



TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

|             | À l'ouverture<br>de l'exercice<br>montant<br>global | Report | Utilisation       |                       | Transfert |
|-------------|-----------------------------------------------------|--------|-------------------|-----------------------|-----------|
|             |                                                     |        | montant<br>global | dont<br>remboursement |           |
| FOLAND      | 10 000,00                                           |        | 10 000,00         |                       |           |
| SYLV'ACCTES | 27 000,00                                           |        |                   |                       |           |
| TOTAL       | 37 000,00                                           |        | 10 000,00         |                       |           |

VISE PAR LE CAC



ENGAGEMENTS

ENGAGEMENTS DONNÉS

Le Fonds comptabilise ses engagements, en compte 197, en fonction des conventions signées avec les bénéficiaires.

Les décisions du Conseil d'Administration, votées en 2025 et 2026 et matérialisant des projets à venir sont mentionnées en engagement hors bilan pour 25.1 K€

|                         | Autre     | Dirigeant | Filiale | Participation | Autre entreprise liée | Montant   |
|-------------------------|-----------|-----------|---------|---------------|-----------------------|-----------|
| DONS FRESQUE TERRITOIRE | 5 079,65  |           |         |               |                       | 5 079,65  |
| DONS FORLAND            | 15 000,00 |           |         |               |                       | 15 000,00 |
| DONS APADEV             | 5 000,00  |           |         |               |                       | 5 000,00  |
| TOTAL (1)               | 25 079,65 |           |         |               |                       | 25 079,65 |

|       | Autre     | Dirigeant | Provision |  | Montant   |
|-------|-----------|-----------|-----------|--|-----------|
| TOTAL | 25 079,65 |           |           |  | 25 079,65 |



HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

|                                                                                         | Montant N | Montant N-1 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 1 330,00  | 1 430,00    |
| TOTAL                                                                                   | 1 330,00  | 1 430,00    |

VISE PAR LE CAC