

# Comptes annuels

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

## ESSENTIEM - FONDS DE DOTATION POUR UN TOURISME BIENVEILLANT

11 QUAI PERRACHE  
69002 LYON

SIREN : 888.360.641



# Sommaire

|                                                      |           |
|------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Compte rendu de travaux de l'expert-comptable</b> | <b>3</b>  |
| <b>Bilan</b>                                         | <b>4</b>  |
| Bilan actif                                          | 5         |
| Bilan passif                                         | 6         |
| <b>Compte de résultat</b>                            | <b>7</b>  |
| Compte de résultat                                   | 8         |
| <b>Détails des comptes</b>                           | <b>10</b> |
| Bilan actif détaillé                                 | 11        |
| Bilan passif détaillé                                | 13        |
| Compte de résultat détaillé                          | 15        |
| <b>Annexe</b>                                        | <b>19</b> |
| Préambule                                            | 20        |
| Principes et méthodes comptables                     | 22        |
| Postes du bilan et du compte de résultat             | 24        |
| Opérations et engagements hors bilan                 | 32        |
| Informations relatives à l'effectif                  | 33        |

## Compte rendu de travaux de l'expert-comptable



### Compte rendu de travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/11/2020, nous avons effectué un compte rendu des travaux de ESSENTIEM - FONDS DE DOTATION POUR UN TOURISME BIENVEILLANT relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 661 809,20 €
- Produits d'exploitation : 1 304 840,60 €
- Résultat net comptable : 0,00 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Lyon le 02/06/2026.

Marie GAILLARD-RAOILISON,  
Expert-comptable

# Bilan



Bilan actif

| Postes                                                                        | Brut              | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I)                                                     |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                          |                   |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                                        |                   |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                              |                   |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil... | 19 980,00         | 13 680,00        | 6 300,00          | 15 942,33         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                   |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                            |                   |                  |                   |                   |
| Terrains                                                                      |                   |                  |                   |                   |
| Constructions                                                                 |                   |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                  | 3 523,58          | 1 555,46         | 1 968,12          |                   |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                     |                   |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                       |                   |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                            |                   |                  |                   |                   |
| Participations                                                                |                   |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                                      |                   |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                     |                   |                  |                   |                   |
| Prêts                                                                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                            |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>                                            | <b>23 503,58</b>  | <b>15 235,46</b> | <b>8 268,12</b>   | <b>15 942,33</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                     |                   |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                               |                   |                  |                   |                   |
| En-cours (biens et services)                                                  |                   |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                              |                   |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                                  |                   |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur commandes                                             |                   |                  |                   |                   |
| <b>CRÉANCES</b>                                                               |                   |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                |                   |                  |                   |                   |
| Créances reçues par legs ou donations                                         |                   |                  |                   |                   |
| Autres créances                                                               | 105 823,94        |                  | 105 823,94        | 216,57            |
| Charges constatées d'avance                                                   | 1 611,84          |                  | 1 611,84          | 1 728,00          |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                                        |                   |                  |                   |                   |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                              |                   |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                | 546 105,30        |                  | 546 105,30        | 309 500,54        |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                            | <b>653 541,08</b> |                  | <b>653 541,08</b> | <b>311 445,11</b> |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                                            |                   |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                                      |                   |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)                       |                   |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>                               | <b>677 044,66</b> | <b>15 235,46</b> | <b>661 809,20</b> | <b>327 387,44</b> |

Bilan passif

| Postes                                                  | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>             |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                               |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                               |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                  |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                         |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
| Réserves pour projets de l'entité                       |                   |                   |
| Autres réserves                                         |                   |                   |
| Report à nouveau                                        |                   |                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |                   |                   |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                     |                   |                   |
| Fonds propres consommables                              | 76 430,20         | 16 257,94         |
| Subventions d'investissement                            |                   |                   |
| Provisions réglementées                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                          | <b>76 430,20</b>  | <b>16 257,94</b>  |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                   |                   |
| Fonds dédiés                                            | 498 923,71        | 253 665,85        |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>              | <b>498 923,71</b> | <b>253 665,85</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                 |                   |                   |
| Provisions pour charges                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                           |                   |                   |
| <b>DETTES</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                | 19 229,25         | 10 840,84         |
| Dettes issues de legs ou de donations                   |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                             | 16 570,39         | 17 501,18         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                   |
| Autres dettes                                           | 1 102,65          | 956,57            |
| Produits constatés d'avance                             | 49 553,00         | 28 165,06         |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>86 455,29</b>  | <b>57 463,65</b>  |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V) |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>             | <b>661 809,20</b> | <b>327 387,44</b> |

# Compte de résultat



# Compte de résultat

| Postes                                                                                        | 2025                | 2024                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                |                     |                     |
| 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                         | 93 110,45           | 218 233,08          |
| Ressources liées à la générosité du public                                                    |                     |                     |
| Dons manuels                                                                                  | 894 181,77          | 666 058,30          |
| Mécénat                                                                                       | 63 463,48           | 93 393,68           |
| Legs, donations et assurance-vie                                                              |                     |                     |
| Contributions financières                                                                     |                     |                     |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                     | 14 183,50           |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                     |                     |
| Utilisations des fonds dédiés                                                                 | 253 665,85          | 237 101,23          |
| Autres produits                                                                               | 419,05              | 8 461,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                  | <b>1 304 840,60</b> | <b>1 237 430,79</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                     |                     |
| Achats de marchandises                                                                        |                     |                     |
| Variation de stocks                                                                           |                     |                     |
| Autres achats et charges externes                                                             | 82 083,62           | 157 299,42          |
| Aides financières                                                                             |                     |                     |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                        | 813,49              | 476,79              |
| Salaires                                                                                      | 118 565,69          | 110 894,34          |
| Cotisations sociales                                                                          | 29 865,44           | 28 168,10           |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                             | 10 500,59           | 3 844,09            |
| Dotations aux provisions                                                                      |                     |                     |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                     |                     |
| Reports en fonds dédiés                                                                       | 498 923,71          | 253 665,85          |
| Autres charges                                                                                | 571 433,54          | 688 315,66          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                  | <b>1 312 186,08</b> | <b>1 242 664,25</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                       | <b>- 7 345,48</b>   | <b>- 5 233,46</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                    |                     |                     |
| De participations                                                                             |                     |                     |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                     |                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 8 344,32            | 5 233,46            |
| 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  |                     |                     |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                                        | <b>8 344,32</b>     | <b>5 233,46</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                     |                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                     |                     |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                     |                     |
| Différences négatives de change                                                               |                     |                     |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                     |                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                     |                     |

| Postes                                                                                                    | 2025         | 2024         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                                                     |              |              |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                                      | 8 344,32     | 5 233,46     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                                                  | 998,84       |              |
| Produits exceptionnels (V)<br>Charges exceptionnelles (VI)                                                |              |              |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                                     |              |              |
| Participation des salariés aux résultats (VII)<br>Impôts sur les bénéfices (VIII)                         | 998,84       |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                                   | 1 313 184,92 | 1 242 664,25 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                                      | 1 313 184,92 | 1 242 664,25 |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                                |              |              |
| Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                                      | 126 795,33   | 14 503,55    |
| <b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                          | 126 795,33   | 14 503,55    |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                    |              |              |
| Secours en nature<br>Mises à disposition gratuite de biens<br>Prestations en nature<br>Personnel bénévole | 126 795,33   | 14 503,55    |
| <b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                              | 126 795,33   | 14 503,55    |

# Détails des comptes



Bilan actif détaillé

| Postes                                                                        | Brut             | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Frais d'établissement (I)                                                     |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                          |                  |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                                        |                  |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                              |                  |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil... | 19 980,00        | 13 680,00        | 6 300,00          | 15 942,33         |
| 205100000 - LOGICIELS                                                         | 19 980,00        |                  | 19 980,00         | 19 980,00         |
| 280510000 - AMORTISSEMENTS LOGICIEL                                           |                  | 13 680,00        | -13 680,00        | -4 037,67         |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                   |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                            |                  |                  |                   |                   |
| Terrains                                                                      |                  |                  |                   |                   |
| Constructions                                                                 |                  |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels                  | 3 523,58         | 1 555,46         | 1 968,12          |                   |
| 218300000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE                       | 3 523,58         |                  | 3 523,58          | 697,20            |
| 281830000 - AMORTISSEMENTS MATERIEL INFORMATIQUE                              |                  | 1 555,46         | -1 555,46         | -697,20           |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                     |                  |                  |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                       |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                            |                  |                  |                   |                   |
| Participations                                                                |                  |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations                                      |                  |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                     |                  |                  |                   |                   |
| Prêts                                                                         |                  |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                            |                  |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>                                            | <b>23 503,58</b> | <b>15 235,46</b> | <b>8 268,12</b>   | <b>15 942,33</b>  |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                                     |                  |                  |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                               |                  |                  |                   |                   |
| En-cours (biens et services)                                                  |                  |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                              |                  |                  |                   |                   |
| Marchandises                                                                  |                  |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur commandes                                             |                  |                  |                   |                   |
| <b>CRÉANCES</b>                                                               |                  |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                |                  |                  |                   |                   |
| Créances reçues par legs ou donations                                         |                  |                  |                   |                   |
| Autres créances                                                               | 105 823,94       |                  | 105 823,94        | 216,57            |
| 401000000 - FOURNISSEURS                                                      | 3,75             |                  | 3,75              |                   |
| 425000000 - PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES ET AUTRES COMPTES DÉB...          | 216,57           |                  | 216,57            | 216,57            |
| 441000000 - PRODUIT À RECEVOIR                                                | 105 603,62       |                  | 105 603,62        |                   |
| Charges constatées d'avance                                                   | 1 611,84         |                  | 1 611,84          | 1 728,00          |
| 486000000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE                                       | 1 611,84         |                  | 1 611,84          |                   |
| 486100000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - FRAIS GENERAUX                      |                  |                  |                   | 1 728,00          |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                                        |                  |                  |                   |                   |
| Instrument financiers à terme et jetons détenus                               |                  |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                                                | 546 105,30       |                  | 546 105,30        | 309 500,54        |
| 512100100 - CAISSE D'EPARGNE -                                                | 185 379,46       |                  | 185 379,46        | 153 767,08        |
| 512100200 - CAISSE D'EPARGNE - HAUTS DE FRANCE                                | 380,20           |                  | 380,20            | 500,00            |
| 512100300 - COMPTE A TERME 1 - ÉCHÉANCE FÉV 2025                              |                  |                  |                   | 100 000,00        |
| 512100400 - COMPTE A TERME 2 - ÉCHÉANCE FÉV 2025                              |                  |                  |                   | 25 000,00         |
| 512100500 - COMPTE A TERME 3                                                  |                  |                  |                   | 25 000,00         |
| 512100600 - CAISSE D'EPARGNE - NORMANDIE                                      | 3 692,56         |                  | 3 692,56          |                   |
| 512100700 - CAISSE D'EPARGNE - GENERATION MONTAGNE                            | 908,10           |                  | 908,10            |                   |
| 512100800 - CAISSE D'EPARGNE - OCCYGENE                                       | 2 155,62         |                  | 2 155,62          |                   |

| Postes                                                  | Brut       | Amort. & dépréc. | Net<br>31/12/2025 | Net<br>31/12/2024 |
|---------------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 512101300 - COMPTE A TERME 6 N°0964011994 - 100K        | 100 000,00 |                  | 100 000,00        |                   |
| 512101400 - COMPTE A TERME 7 N°09640109873 - 100K       | 100 000,00 |                  | 100 000,00        |                   |
| 512101500 - COMPTE A TERME 8 N°09640109671 - 50K        | 50 000,00  |                  | 50 000,00         |                   |
| 512101600 - COMPTE A TERME 9 N°09640107853 - 50K        | 50 000,00  |                  | 50 000,00         |                   |
| 512101700 - COMPTE A TERME - 3360306 - 25K              | 25 000,00  |                  | 25 000,00         |                   |
| 512101900 - COMPTE A TERME - 1645261 - 25K              | 25 000,00  |                  | 25 000,00         |                   |
| 518700000 - INTERETS COURUS A RECEVOIR                  | 3 589,36   |                  | 3 589,36          | 5 233,46          |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)                             | 653 541,08 |                  | 653 541,08        | 311 445,11        |
| 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)                | 677 044,66 | 15 235,46        | 661 809,20        | 327 387,44        |

Bilan passif détaillé

| Postes                                                                     | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                                       |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droits de reprise</b>                                |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                  |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                              |                   |                   |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                                 |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                                                  |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                                              |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                                     |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                                            |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                     |                   |                   |
| Réserves pour projets de l'entité                                          |                   |                   |
| Autres réserves                                                            |                   |                   |
| Report à nouveau                                                           |                   |                   |
| Excédent ou déficit de l'exercice                                          |                   |                   |
| <b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>                                        |                   |                   |
| Fonds propres consommables                                                 | 76 430,20         | 16 257,94         |
| 108100100 - DOTATION CONSOMPTIBLE - AUVERGNE RHONE-ALPES TOURISME          | 183 494,31        | 163 211,60        |
| 108100110 - DOTATION CONSOMPTIBLE - SNTF                                   | 150 000,00        | 120 000,00        |
| 108100120 - DOTATION CONSOMPTIBLE - VACANCEOLES HOLDING                    | 100 000,00        | 100 000,00        |
| 108100130 - DOTATION CONSOMPTIBLE - VVF VILLAGES                           | 70 000,00         | 60 000,00         |
| 108100140 - DOTATION CONSOMPTIBLE - EASY VOYAGE                            | 33 000,00         | 23 000,00         |
| 108100150 - DOTATION CONSOMPTIBLE - CLUBMED                                | 104 985,00        | 89 985,00         |
| 108100160 - DOTATION CONSOMPTIBLE - CRTL OCCITANIE                         | 75 000,00         | 60 000,00         |
| 108100170 - DOTATION CONSOMPTIBLE - TRANSDEV                               | 140 000,00        | 115 000,00        |
| 108100180 - DOTATION CONSOMPTIBLE - G2A                                    | 45 000,00         | 45 000,00         |
| 108100200 - DOTATION CONSOMPTIBLE - MONITOURISM EN REMPLACEMENT DE G2A     | 25 000,00         |                   |
| 108100210 - DOTATION CONSOMPTIBLE - FA SOLUTIONS                           | 3 000,00          |                   |
| 108900000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES INSCRITES AU COMPTE DE RÉSULTAT        | -853 049,11       | -759 938,66       |
| Subventions d'investissement                                               |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>                                             | <b>76 430,20</b>  | <b>16 257,94</b>  |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                                            |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                                  |                   |                   |
| Fonds dédiés                                                               | 498 923,71        | 253 665,85        |
| 195000000 - FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES | 498 923,71        | 253 665,85        |
| <b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>                                 | <b>498 923,71</b> | <b>253 665,85</b> |
| <b>PROVISIONS</b>                                                          |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                    |                   |                   |
| Provisions pour charges                                                    |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>                                              |                   |                   |
| <b>DETTES</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                                   | 19 229,25         | 10 840,84         |
| 401000000 - FOURNISSEURS                                                   | 4 678,71          | 5 140,84          |
| 408100000 - FOURNISSEURS                                                   | 14 550,54         | 5 700,00          |
| Dettes issues de legs ou de donations                                      |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                                | 16 570,39         | 17 501,18         |

| Postes                                                                                         | 31/12/2025        | 31/12/2024        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 428200000 - DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER                                           | 3 821,40          | 4 615,77          |
| 431000000 - SÉCURITÉ SOCIALE                                                                   | 6 054,78          | 6 211,95          |
| 437200000 - COTISATION AGIRC                                                                   | 1 265,91          | 1 240,64          |
| 437310000 - PREVOYANCE KLESIA                                                                  | 506,00            | 1 631,83          |
| 437320000 - PLAN SANTE                                                                         | 853,71            | 1 110,51          |
| 438200000 - CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER                                                | 2 008,20          | 1 696,78          |
| 442100000 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IMPÔT SUR LE REVENU)                                     | 1 061,55          | 993,70            |
| 444000000 - ÉTAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES                                                    | 998,84            |                   |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>                                         |                   |                   |
| <b>Autres dettes</b>                                                                           | <b>1 102,65</b>   | <b>956,57</b>     |
| 411000000 - CLIENTS                                                                            |                   | 220,00            |
| 467100000 - AUTRES DEBITEURS CREDITEURS                                                        | 597,50            | 597,50            |
| 468000000 - DIVERS COMPTES CRÉDITEURS ET CHARGES À PAYER (ANCIENNEMENT DIVERS - CHARGES À P... | 505,15            | 139,07            |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                                             | <b>49 553,00</b>  | <b>28 165,06</b>  |
| 487000000 - PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                                                        | 49 553,00         | 28 165,06         |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                                                       | <b>86 455,29</b>  | <b>57 463,65</b>  |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)                                        |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>                                                    | <b>661 809,20</b> | <b>327 387,44</b> |

Compte de résultat détaillé

| Postes                                                                                      | 2025       | 2024       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <strong>PRODUITS D'EXPLOITATION</strong>                                                    |            |            |
| 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                       | 93 110,45  | 218 233,08 |
| 753200000 - QUOTES-PARTS DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIRÉE AU COMPTE DE RÉSULTAT               | 93 110,45  | 218 233,08 |
| <br>Ressources liées à la générosité du public                                              |            |            |
| Dons manuels                                                                                | 894 181,77 | 666 058,30 |
| 754111010 - DONS MANUELS - ACTION EN PROPRE - ANCV                                          | 45 000,00  | 100 000,00 |
| 754111080 - DONS MANUELS - JOUR POUR JOUR                                                   | 1 635,50   | 655,20     |
| 754111090 - DONS MANUELS - DEPART POUR TOUS                                                 | 414 000,00 | 200 000,00 |
| 754111091 - DONS MANUELS - AIRBNB                                                           | 100 603,62 |            |
| 754111110 - UNIVERSITE TOURISME DURABLE                                                     |            | 900,00     |
| 754111140 - DONS MANUELS - PLAIDOYER TOURISME / 90 ANS                                      | 135 000,00 |            |
| 754115010 - DONS MANUELS - PROGRAMME MECENES ET ACTEURS                                     |            | 500,00     |
| 754119040 - DONS MANUELS - OT AIX-LES-BAINS RIVIERA                                         | 51 930,00  | 69 345,00  |
| 754119060 - DONS MANUELS - SAVOIRS PARTAGES                                                 | 5 427,90   | 36 495,00  |
| 754119080 - DONS MANUELS - OCCYGENE                                                         | 3 289,73   | 183 328,34 |
| 754119090 - DONS MANUELS - GENERATION MONTAGNE - DSF                                        | 35 823,73  | 36 724,43  |
| 754119100 - DONS MANUELS - SOMME BATTLEFIELDS FOR PEACE                                     | 13 352,60  | 26 140,33  |
| 754119110 - DONS MANUELS - DEMAIN SAVOIE MONT BLANC                                         |            | 9 000,00   |
| 754119120 - DONS MANUELS - ADN TOURISME                                                     | 188,85     |            |
| 754119150 - DONS MANUELS - NORMANDIE BATTLEFIELDS FOR PEACE                                 | 3 691,40   |            |
| 754119160 - DONS MANUELS DIEPPE TOURISME                                                    |            | 2 970,00   |
| 754119170 - DONS MANUELS - ST JACQUES POUR TOUS                                             | 30 801,32  |            |
| 754119180 - DONS MANUELS - FEMMES DU TOURISME                                               | 45 000,00  |            |
| 754119190 - DONS MANUELS - ECHAPPEES SOLIDAIRES - CHARENTES TOURISME                        | 8 437,12   |            |
| <br>Mécénat                                                                                 | 63 463,48  | 93 393,68  |
| 754211010 - ANCV - QP ESSENTIEM                                                             | 5 600,00   | 7 400,00   |
| 754211070 - AIRBNB - QP ESSENTIEM                                                           |            | 8 707,66   |
| 754211080 - JOUR POUR JOUR - QP ESSENTIEM                                                   | 288,62     | 72,80      |
| 754211090 - DEPART POUR TOUS - QP ESSENTIEM                                                 | 40 062,64  | 50 000,00  |
| 754211110 - UNIVERSITE TOURISME DURABLE - QP ESSENTIEM                                      |            | 100,00     |
| 754219040 - OT AIX LES BAINS - QP ESSENTIEM                                                 | 1 674,00   | 6 710,00   |
| 754219060 - SAVOIRS PARTAGES - QP ESSENTIEM                                                 | 508,00     | 4 210,00   |
| 754219080 - OCCYGENE - QP ESSENTIEM                                                         | 5 060,92   | 7 879,50   |
| 754219090 - DSF - GENERATION MONTAGNE - QP ESSENTIEM                                        | 3 341,24   | 3 616,44   |
| 754219100 - SOMME BATTLEFIELDS - QP ESSENTIEM                                               | 1 483,62   | 3 419,50   |
| 754219110 - DEMAIN SAVOIE MONT BLANC - QP ESSENTIEM                                         |            | 1 277,78   |
| 754219180 - FEMMES DU TOURISME - QP ESSENTIEM                                               | 5 000,00   |            |
| 754219190 - ECHAPPEES SOLIDAIRES - CHARENTES TOURISME - QP ESSENTIEM                        | 444,44     |            |
| <br>Legs, donations et assurance-vie                                                        |            |            |
| Contributions financières                                                                   |            |            |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                    |            | 14 183,50  |
| 791240000 - TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL                                              |            | 13 684,50  |
| 791250000 - TRANSFERT DE CHARGES - PARTICIPATION FRAIS STRUCTURES                           |            | 499,00     |
| <br>Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                    |            |            |
| Utilisations des fonds dédiés                                                               | 253 665,85 | 237 101,23 |
| 789500000 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANIS... | 253 665,85 | 237 101,23 |

| Postes                                                                                     | 2025                | 2024                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Autres produits</b>                                                                     | <b>419,05</b>       | <b>8 461,00</b>     |
| 758000000 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR... | 419,05              | 8 461,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                               | <b>1 304 840,60</b> | <b>1 237 430,79</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                              |                     |                     |
| Achats de marchandises                                                                     |                     |                     |
| Variation de stocks                                                                        |                     |                     |
| Autres achats et charges externes                                                          | 82 083,62           | 157 299,42          |
| 606100100 - CARBURANT - FDD                                                                | 1 664,69            | 690,87              |
| 606400100 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES - FDD                                              | 4 147,48            | 2 510,05            |
| 613200100 - LOCATIONS DIVERSES                                                             | 13 521,61           | 17 888,91           |
| 615630100 - MAINTENANCE ABOMICRO - FDD                                                     | 1 450,07            | 1 279,80            |
| 615640100 - MAINTENANCE IRAISER - FDD                                                      | 1 296,00            | 1 296,00            |
| 616000100 - ASSURANCES - FDD                                                               | 1 435,94            | 1 431,70            |
| 618100100 - DOCUMENTATION GENERALE - FDD                                                   |                     | 199,90              |
| 618510100 - FRAIS EVENT FDD                                                                | 5 163,83            | 34 048,44           |
| 621100100 - MISE A DISPOSITION DE PESONNEL - FDD                                           |                     | 47 519,65           |
| 622600000 - HONORAIRES DIVERS                                                              | 9 000,00            |                     |
| 622600100 - HONORAIRES COMPTABLES - FDD                                                    | 12 956,40           | 12 687,84           |
| 622620100 - HONORAIRES AVOCATS - FDD                                                       | 9 000,00            | 9 000,00            |
| 622630100 - HONORAIRES SOCIAL - FDD                                                        | 1 875,85            | 1 635,31            |
| 622640100 - HONORAIRES CAC - FDD                                                           | 5 370,00            | 5 540,40            |
| 623000100 - PUBLICITE - PRESSE - FDD                                                       |                     | 3 144,97            |
| 623009070 - FRAIS PUB - IMAGINE TES MONTAGNES                                              |                     | 3 000,00            |
| 623400000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE                                                         | 137,17              | 95,20               |
| 623800000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)                                             | 16,26               |                     |
| 623801040 - DON - IMAGINE TES MONTAGNES                                                    | 3 450,00            | 480,00              |
| 625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS                                                        | 5 323,26            | 9 185,15            |
| 625700100 - FRAIS DE RÉCEPTION - FDD                                                       | 2 545,00            | 2 832,27            |
| 626000000 - FRAIS POSTAUX - FDD                                                            | 27,26               |                     |
| 626100100 - FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS - FDD                                              | 289,19              | 288,07              |
| 627500100 - FRAIS BANCAIRES - FDD                                                          | 1 721,56            | 988,39              |
| 627520100 - FRAIS UP - FDD                                                                 | 82,00               | 106,66              |
| 627530100 - FRAIS IRAISER - FDD                                                            | 116,89              | 33,84               |
| 627540100 - FRAIS TAP TO PAY - SOMMES TOURISMES                                            | 13,16               |                     |
| 628000100 - COTISATIONS DIVERSES - FDD                                                     | 1 480,00            | 1 416,00            |
| Aides financières                                                                          |                     |                     |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                     | 813,49              | 476,79              |
| 631300000 - PARTICIPATION DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE           |                     | 476,79              |
| 633300000 - CONTRIBUTION UNIQUE DES EMPLOYEURS À LA FORMATION PROFESSIONNELLE              | 813,49              |                     |
| Salaires                                                                                   | 118 565,69          | 110 894,34          |
| 641100000 - SALAIRES, APPOINTEMENTS                                                        | 95 645,70           | 95 012,35           |
| 641200000 - CONGÉS PAYÉS                                                                   | -794,37             | 664,13              |
| 641300000 - PRIMES ET GRATIFICATIONS                                                       | 9 985,71            |                     |
| 641400000 - INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS                                                 | 2 493,75            | 3 092,25            |
| 641410000 - AUTRES REMUNERATIONS                                                           | 815,00              | 764,40              |
| 648100000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNELS - FDD                                             | 10 419,90           | 11 361,21           |
| Cotisations sociales                                                                       | 29 865,44           | 28 168,10           |
| 645100000 - COTISATIONS À L'URSSAF                                                         | 34 541,52           | 27 533,07           |
| 645800000 - COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX                                      | 311,42              | 635,03              |
| 649000000 - REMBOURSEMENTS DE CHARGES DE PERSONNEL (SI REMBOUREMENT DE PERSONNEL)          | -4 987,50           |                     |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                          | 10 500,59           | 3 844,09            |
| 681100000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPOREL...  |                     | 3 844,09            |
| 681110000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - FDD - INCORPORELLE                              | 9 642,33            |                     |
| 681120000 - DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS - FDD - CORPORELLE                                | 858,26              |                     |
| Dotations aux provisions                                                                   |                     |                     |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                             |                     |                     |

| Postes                                                                                        | 2025                | 2024                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Reports en fonds dédiés</b>                                                                | <b>498 923,71</b>   | <b>253 665,85</b>   |
| 689500000 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS SUR CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES         | 498 923,71          | 253 665,85          |
| <b>Autres charges</b>                                                                         | <b>571 433,54</b>   | <b>688 315,66</b>   |
| 653101010 - PROJET ANCV                                                                       | 45 000,00           | 125 000,00          |
| 653101070 - AIRBNB                                                                            | 1 980,00            | 78 369,00           |
| 653101080 - JOUR POUR JOUR                                                                    | 76,12               | 12 712,08           |
| 653101090 - DEPART POUR TOUS                                                                  | 360 563,77          | 225 000,00          |
| 653101110 - UNIVERSITE TOURISME DURABLE                                                       |                     | 900,00              |
| 653101130 - VACANCES & FAMILLES                                                               | 5 000,00            |                     |
| 653109040 - OT AIX LES BAINS                                                                  | 15 062,50           | 60 394,00           |
| 653109060 - SAVOIRS PARTAGES                                                                  | 4 572,00            | 37 890,00           |
| 653109080 - OCCYGENE                                                                          | 45 548,30           | 70 915,43           |
| 653109090 - GENERATION MONTAGNE - DSF                                                         | 30 071,20           | 32 547,94           |
| 653109100 - SOMME TOURISME                                                                    | 14 539,62           | 30 775,51           |
| 653109110 - DEMAIN SAVOIE MONT BLANC                                                          |                     | 11 500,00           |
| 653109180 - FEMMES DU TOURISME                                                                | 45 000,00           |                     |
| 653109190 - ECHAPPEES SOLIDAIRES - CHARENTES TOURISME                                         | 4 000,00            |                     |
| 653990010 - GENERATION MONTAGNE ARRONDIS                                                      |                     | 2 137,30            |
| 658000000 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION COUR...     | 20,03               | 39,19               |
| 672580000 - CHARGES SUR EXERCICES ANTÉRIEURS                                                  |                     | 135,21              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                  | <b>1 312 186,08</b> | <b>1 242 664,25</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                       | <b>- 7 345,48</b>   | <b>- 5 233,46</b>   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                    |                     |                     |
| De participations                                                                             |                     |                     |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                     |                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 8 344,32            | 5 233,46            |
| 768100000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS                                                        | 8 344,32            | 5 233,46            |
| 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  |                     |                     |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                                        | <b>8 344,32</b>     | <b>5 233,46</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                     |                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                     |                     |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                     |                     |
| Différences négatives de change                                                               |                     |                     |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                     |                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                     |                     |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                                         |                     |                     |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                                          | <b>8 344,32</b>     | <b>5 233,46</b>     |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>                                      | <b>998,84</b>       |                     |
| Produits exceptionnels (V)                                                                    |                     |                     |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                                  |                     |                     |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                                         |                     |                     |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                                                |                     |                     |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                               | 998,84              |                     |
| 695000000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES                                                          | 998,84              |                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                       | <b>1 313 184,92</b> | <b>1 242 664,25</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                          | <b>1 313 184,92</b> | <b>1 242 664,25</b> |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                    |                     |                     |
| Dons en nature                                                                                |                     |                     |
| Prestations en nature                                                                         | 126 795,33          | 14 503,55           |
| 871100100 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - APERIENCE                                   | 8 041,75            |                     |

| Postes                                                                     | 2025       | 2024      |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 871100101 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - SETAM                     | 82,42      | 14 503,55 |
| 871100102 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - CHATEAU DE COGNAC         | 3 583,33   |           |
| 871100104 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - POMA                      | 78 747,24  |           |
| 871100105 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE - CLUB MED FONDATEUR       | 15 680,00  |           |
| 871100106 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - GROUPE LA DEPECHE DU MIDI | 2 547,66   |           |
| 871100107 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - FRESNEAU                  | 883,28     |           |
| 871100108 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE -                           | 10 599,65  |           |
| 871200103 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN COMPETENCES - ACO AVOCATS         | 4 890,00   |           |
| 871200109 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN NATURE - HUGO MARX PROJET 100      | 1 740,00   |           |
| 871209060 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES EN COMPETENCES -                      |            |           |
| Bénévolat                                                                  |            |           |
| TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                  | 126 795,33 | 14 503,55 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                            |            |           |
| Secours en nature                                                          |            |           |
| Mises à disposition gratuite de biens                                      |            |           |
| Prestations en nature                                                      | 126 795,33 | 14 503,55 |
| 862100100 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - APERIENCE                  | 8 041,75   | 14 503,55 |
| 862100101 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - SETAM                      | 82,42      |           |
| 862100102 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - CHATEAU DE COGNAC          | 3 583,33   |           |
| 862100103 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - ACO AVOCATS                | 4 890,00   |           |
| 862100104 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - POMA                       | 78 747,24  |           |
| 862100105 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - CLUB MED FONDATEUR         | 15 680,00  |           |
| 862100106 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - GROUPE LA DEPECHE DU MIDI  | 2 547,66   |           |
| 862100107 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - FRESNEAU                   | 883,28     |           |
| 862100108 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - NATIVE - JPJ               | 10 599,65  |           |
| 862100109 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - HUGO MARX PROJET 100       | 1 740,00   |           |
| 862209060 - EMPLOIS CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES - SAVOIRS P                  |            |           |
| Personnel bénévole                                                         |            |           |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                      | 126 795,33 | 14 503,55 |

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### L'objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

« Le Fonds de dotation a pour objet, directement ou indirectement, de développer ou de financer toutes formes d'activité d'intérêt général à caractère social, culturel, éducatif, sportif, humanitaire ou concourant à la protection de l'environnement et de la santé ou au développement de la recherche et des connaissances scientifiques en lien avec le développement d'un tourisme bienveillant.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres. »

### Moyens d'action

Afin de développer son objet social, le Fonds de dotation pourra mener, promouvoir ou financer des actions visant à :

- Soutenir toute action innovante relative au développement du tourisme bienveillant au bénéfice des habitants, des acteurs du tourisme, des touristes, de l'environnement et la biodiversité ;
- Sensibiliser les touristes et acteurs du tourisme à l'environnement, la biodiversité, le changement climatique et à l'écocitoyenneté ;
- Encourager l'aide au départ de toutes et tous et notamment de publics empêchés en raison de leur situation sociale, de santé ou de handicap ou de leur situation d'éloignement de certaines pratiques culturelles et développer des politiques d'accueil et d'accompagnement de ces publics ;
- Former aux divers métiers du tourisme des publics éloignés de l'emploi et faciliter leur insertion sociale ;
- Soutenir des activités de recherche académique et universitaire et de diffusion du savoir ;
- Soutenir et animer un centre de ressources pour les acteurs du tourisme bienveillant.

Et plus généralement :

- Recevoir et gérer les fonds, biens meubles ou immeubles et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable afin de redistribuer ces biens et droits ou leurs revenus en vue de la réalisation de son objet ;
- Procéder par tous moyens à la collecte de fonds, dons en nature et mécénat de compétence visant à favoriser le développement de son objet ;
- Créer des fonds dédiés à des activités d'intérêt général par l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources ;
- Acquérir ou vendre, y compris ceux qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable tout bien meuble ou immeuble en vue de la réalisation directe ou indirecte de son objet ;
- Favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres ou organismes exerçant des activités conformes à son objet ;
- Développer des partenariats et soutenir tout organisme sans but lucratif et d'intérêt général éligible au régime fiscal de faveur du mécénat poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- Développer des partenariats avec tout organisme œuvrant autour de la notion de tourisme bienveillant ;
- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens matériels et humains dans le cadre de projets conformes à son objet ;
- Organiser des colloques, séminaires, congrès, événements et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- Mettre à disposition et/ou éditer toutes publications et autres documents ou support d'information et de communication, y compris numériques (notamment, site internet), en lien avec son objet ;
- Réaliser toutes opérations immobilières, mobilières ou financières, y compris de ventes de prestations de service ou de biens, se rapportant directement ou indirectement ou pouvant être utiles à son objet social, ou susceptibles d'en faciliter la réalisation, dans les limites et le respect de la législation et de la réglementation propres aux organismes sans but lucratif et d'intérêt général ;
- De manière générale, contribuer par tous les moyens à la réalisation de son objet

Le Fonds de dotation agit comme un organisme tout à la fois opérateur et distributeur.

## Événements significatifs

### Evénements post-clôture

#### **Sans impact :**

L'émergence d'opérations militaires au Moyen-Orient à compter du 28 février 2026 engendre des répercussions sur l'économie mondiale.

S'agissant d'un événement postérieur à la clôture, il n'a pas d'incidence sur l'évaluation des actifs et passifs des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

A la date d'arrêté des comptes, la Direction considère que cet événement n'a pas d'incidence significative sur l'activité, ni sur la continuité d'exploitation.

### Autres informations significatives

La fin du mécénat avec VVF dont les dons effectués restent tout de même acquis par ESSENTIEM.

### Fait marquant de l'exercice

Le fonds de dotation a comptabilisé à la clôture 31.12.2025 un don de soutien à recevoir de la part de Airbnb pour un montant de 120 000 K\$. Ce don a été reçu en début d'exercice 2026.

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

### Mention du règlement comptable

Les tableaux et notes énumérés ci-après font partie intégrante des comptes annuels, établis par le conseil d'administration.

Les comptes annuels du fonds de dotation sont établis conformément aux dispositions du Plan comptable général, telles qu'issues du règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2014 03 relatif au plan comptable général.

En tant que personne morale de droit privé à but non lucratif, le fonds de dotation applique également le règlement de l'Autorité des normes comptables n° 2018 06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les comptes prennent en compte, le cas échéant, les dispositions des règlements de l'Autorité des normes comptables n° 2022 06 et n° 2023 03 du 7 juillet 2023, qui complètent et modifient les règles comptables applicables aux entités sans but lucratif et aux organismes relevant de ces textes.

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, à l'exception du point mentionné au paragraphe 5.2 ;
- 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 jugées significatives.

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 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.

#### Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

•Nouvelle définition du résultat exceptionnel : Les éléments qui étaient auparavant classés en résultat exceptionnel, mais qui relèvent désormais de l'activité courante ou récurrente, sont présentés dans les rubriques appropriées du compte de résultat (par exemple, charges ou produits d'exploitation).

- Suppression de la technique du transfert de charges : Les transferts de charges, qui étaient auparavant comptabilisés en produits (compte 79), sont désormais directement imputés en diminution des charges correspondantes (par exemple, charges de personnel, charges externes, etc.) ou comptabilisés dans d'autres comptes de produits (comptes 708, 758 ou 757).

Cette première application est sans incidence significative sur les méthodes d'évaluation retenues par l'entité et sur les comptes de l'exercice ».

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                 | 19 980                               |                   |                 | 19 980                              |
| Fonds commercial                                |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles              | 697                                  | 2 826             |                 | 3 524                               |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations        |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                       |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières              |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                           | 20 677                               | 2 826             |                 | 23 504                              |

- (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

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ; pas d'actif concernés au 31/12/2025.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale ; pas d'actif concernés au 31/12/2025.

Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                  | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|-------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                   |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais d'établissement et de R&D                 |                        |                         | 4 038                                         | 9 642                |                    | 13 680                                       |
| 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              |                        |                         | 697                                           | 858                  |                    | 1 555                                        |
| Immo. en cours, avances et acomptes             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations financières                     |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations        |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés                              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                       |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| TOTAL                                           |                        |                         | 4 735                                         | 10 501               |                    | 15 235                                       |

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

(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

Amortissement et dépréciation d'un actif :

Les modes et durées d'amortissements sont les suivantes :

→ Immobilisations incorporelles : logiciel ⇒ amortissement linéaire sur une durée de 1 à 3 ans

→ Immobilisations corporelles :

matériel et outillage ⇒ amortissement linéaire sur une durée de 2 à 10 ans

matériel de bureau et mobilier ⇒ amortissement linéaire sur une durée de 3 à 10 ans.

## Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas acquis de contrats de capitalisation.

## Précisions sur les stocks et en-cours

| Stocks et en-cours                         | Exercice N | Exercice N-1 |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Matières premières                         |            |              |
| En-cours de production (biens et services) |            |              |
| Produits finis                             |            |              |
| Marchandises                               |            |              |
| <b>TOTAL</b>                               |            |              |

| Dépréciations des stocks et en-cours       | Exercice N | Exercice N-1 |
|--------------------------------------------|------------|--------------|
| Matières premières                         |            |              |
| En-cours de production (biens et services) |            |              |
| Produits finis                             |            |              |
| Marchandises                               |            |              |
| <b>TOTAL</b>                               |            |              |

| Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours | Montant |
|----------------------------------------------------------------|---------|
| Matières premières                                             |         |
| En-cours de production (biens et services)                     |         |
| Produits finis                                                 |         |
| Marchandises                                                   |         |
| <b>TOTAL</b>                                                   |         |

Au cours de l'exercice, l'entité n'a pas constaté de stocks.

## Dépréciations de l'actif circulant

Aucune dépréciation sur actif n'est constatée au 31/12/2025.

## 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                 |                |                |           |               |
| Clients douteux                          |                |                |           |               |
| Autres créances clients                  |                |                |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           | 217            | 217            |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |                |                |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |                |                |           |               |
| TVA                                      |                |                |           |               |
| Autres impôts                            |                |                |           |               |
| Divers                                   | 105 604        | 105 604        |           |               |
| Groupes et associés                      |                |                |           |               |
| Débiteurs divers                         | 4              | 4              |           |               |
| Charges constatées d'avance              | 1 612          | 1 612          |           |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>107 436</b> | <b>107 436</b> |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                |                |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |                |                |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |                |                |           |               |

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 pour engagements de retraite et avantages assimilés

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'a pas fait l'objet de provision et est considérée comme non significative.

## Informations relatives au passif

### Variation des fonds propres

| Rubriques                           | Début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentation   | Réduction     | Fin d'exercice |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Situation nette</b>              |                  |                         |                |               |                |
| Fonds propres sans droit de reprise |                  |                         |                |               |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                  |                         |                |               |                |
| Ecart de réévaluation               |                  |                         |                |               |                |
| Réserves                            |                  |                         |                |               |                |
| Report à nouveau                    |                  |                         |                |               |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   |                  |                         |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>                        |                  |                         |                |               |                |
| <b>Autres</b>                       |                  |                         |                |               |                |
| Fonds propres consommables          | 16 258           |                         | 153 282        | 93 110        | 76 430         |
| Subventions d'investissement        |                  |                         |                |               |                |
| Provisions réglementées             |                  |                         |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>16 258</b>    |                         | <b>153 282</b> | <b>93 110</b> | <b>76 430</b>  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                | <b>16 258</b>    |                         | <b>153 282</b> | <b>93 110</b> | <b>76 430</b>  |

### Fonds dédiés

| Rubriques                                            | Début d'exercice | Reports        | Utilisations montant global | Utilisations dont rembours. | Transferts (A) | Cloture Montant global (B) | Clôture projets sans dépense |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|------------------------------|
| <b>Subventions d'exploitation</b>                    |                  |                |                             |                             |                |                            |                              |
| <b>TOTAL</b>                                         |                  |                |                             |                             |                |                            |                              |
| <b>Contributions financières d'autres organismes</b> |                  |                |                             |                             |                |                            |                              |
| Dons manuels                                         | 253 666          | 498 924        | 253 666                     |                             |                | 498 924                    |                              |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>253 666</b>   | <b>498 924</b> | <b>253 666</b>              |                             |                | <b>498 924</b>             |                              |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>    |                  |                |                             |                             |                |                            |                              |
| <b>TOTAL</b>                                         |                  |                |                             |                             |                |                            |                              |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                 | <b>253 666</b>   | <b>498 924</b> | <b>253 666</b>              |                             |                | <b>498 924</b>             |                              |

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

Le Fonds de dotation peut décider de la création de « Fonds dédiés », seul ou en partenariat, en vue de la réalisation d'une œuvre particulière d'intérêt général et à but non lucratif, se rattachant à son objet et ses missions, par l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, sans que soit créée une personne morale nouvelle. Une comptabilité distincte est alors établie pour le suivi de l'affectation irrévocable et de l'emploi des biens, droits ou ressources concernées.

La création ou la modification d'un Fonds dédié est établie par une convention spécifique, ratifiée par le Conseil d'administration à la majorité qualifiée.

Un Fonds dédié est administré par un Conseil de gouvernance. La convention établissant un Fonds dédié prévoit notamment, le cas échéant, les modalités de représentation des partenaires et/ou donateurs du Fonds dédié au sein du Conseil de gouvernance.

La convention peut également prévoir un taux de prélèvement par le Fonds de dotation perçu sur les biens, droits ou ressources affectées, afin d'équilibrer la gestion du service rendu pour le Fonds dédié.

Le Règlement intérieur précise les modalités de création, de fonctionnement, de dissolution et de liquidation des Fonds dédiés.

## 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                 | 19 229        | 19 229        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 3 821         | 3 821         |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 10 689        | 10 689        |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          | 999           | 999           |           |               |
| TVA                                               |               |               |           |               |
| Obligations cautionnées                           |               |               |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 | 1 062         | 1 062         |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |               |               |           |               |
| Groupe et associés                                |               |               |           |               |
| Autres dettes                                     | 1 103         | 1 103         |           |               |
| Produits constatés d'avance                       | 49 553        | 49 553        |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>86 455</b> | <b>86 455</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |               |               |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |               |               |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés |               |               |           |               |

## Précisions sur certains postes de passif

| Produits constatés d'avance | Montant       | Commentaire |
|-----------------------------|---------------|-------------|
| Produits constatés d'avance | 49 553        |             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>49 553</b> |             |

Ils correspondent à la quote-part des frais de structures revenant à ESSENTIEM, lissée sur la consommation des fonds dédiés.

## 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                  | 14 551        |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 3 821         |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 2 008         |             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>20 380</b> |             |

| Produits à recevoir | Montant        | Commentaire                  |
|---------------------|----------------|------------------------------|
| Produits à recevoir | 105 604        | VVF : 5 K€ & AIRBNB : 101 K€ |
| <b>TOTAL</b>        | <b>105 604</b> |                              |

## Informations relatives au Compte de résultat

### **Produits du compte de résultat - Dotations, ressources et fonds dédiés**

#### **1. Dotations :**

- La dotation initiale et ses compléments sont apportés au Fonds de dotation à titre gratuit et irrévocable.
- La dotation est consommable.
- Les modalités de la contribution à la dotation et aux activités du Fonds de dotation des Fondateurs et plus généralement les relations entre chaque Fondateur et le Fonds de dotation sont précisées par une convention spécifique et les dispositions du Règlement intérieur.

#### **2. Ressources :**

Les ressources du Fonds de dotation comprennent :

- Les revenus ou la consommation de sa dotation ;
- Les produits des activités prévues aux statuts ;
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- Les dons, donations et legs ;
- Ainsi que celles légalement autorisées.

#### **3. Fonds dédiés :**

Le Fonds de dotation peut décider de la création de « Fonds dédiés », seul ou en partenariat, en vue de la réalisation d'une œuvre particulière d'intérêt général et à but non lucratif, se rattachant à son objet et ses missions, par l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, sans que soit créée une personne morale nouvelle. Une comptabilité distincte est alors établie pour le suivi de l'affectation irrévocable et de l'emploi des biens, droits ou ressources concernées.

La création ou la modification d'un Fonds dédié est établie par une convention spécifique, ratifiée par le Conseil d'administration à la majorité qualifiée.

Un Fonds dédié est administré par un Conseil de gouvernance. La convention établissant un Fonds dédié prévoit notamment, le cas échéant, les modalités de représentation des partenaires et/ou donateurs du Fonds dédié au sein du Conseil de gouvernance.

La convention peut également prévoir un taux de prélèvement par le Fonds de dotation perçu sur les biens, droits ou ressources affectées, afin d'équilibrer la gestion du service rendu pour le Fonds dédié.

Le Règlement intérieur précise les modalités de création, de fonctionnement, de dissolution et de liquidation des Fonds dédiés.

#### **4. Contributions volontaires :**

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme, par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

#### ***Valorisation des contributions volontaires en nature :***

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par APERIENCE s'élèvent à 3 701.15€ au 31/12/2025.

Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient, coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI).  
Suivant le nombre de jours par profil des intervenants de mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par CHATEAU DE COGNAC s'élèvent à 3 583.33€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient, coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI).  
Suivant le nombre de jours par profil des intervenants de mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par SETAM s'élèvent à 82.42€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient, coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI).  
Suivant le nombre des fournitures mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par APERIENCE s'élèvent à 4 340.6€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient, coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI).  
Suivant le nombre de jours par profil des intervenants de mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par ACO AVOCATS s'élèvent à 4 890 € au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient, coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI).  
Suivant le nombre de jours par profil des intervenants de mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par POMA s'élèvent à 78 747.24€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre des fournitures mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par NATIVE s'élèvent à 10 599.65€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre de jours par profil des intervenants de mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par CLUB MED s'élèvent à 15 680€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre de nuitées de mises à disposition de logement et autres fournitures dans le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par LA DEPECHE DU MIDI s'élèvent à 2 547.66€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre des fournitures mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par FRESNEAU s'élèvent à 883.28€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre des fournitures mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Les contributions volontaires liées à une prestation de service de mécène par HUGO MARX s'élèvent à 1 740€ au 31/12/2025.  
Ces dons ont été valorisés à leur coût de revient (ou coût de production), coût valorisé sous la responsabilité propre de celui qui effectue le don (d'après le BOI). Suivant le nombre des fournitures mises à disposition le cadre du projet, et le coût de revient calculé par le donateur, la valorisation globale a été communiqué à ESSENTIEM par le donateur.

Opérations et engagements hors bilan

Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

| Nature d'engagements                                                                                          | Données | Reçus   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| SNTF – D'après la convention signée, don en numéraire restant à recevoir au 31/12/2025                        |         | 30 000  |
| CLUB MED – D'après les statuts constitutifs, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025                   |         | 30 015  |
| CLUB MED – D'après la convention signée, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025                       |         | 45 000  |
| EASY VOYAGE / WEBEDIA – D'après la convention signée, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025          |         | 87 000  |
| EASY VOYAGE / WEBEDIA – D'après la nouvelle convention signée, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025 |         | 60 000  |
| G2A – D'après la convention signée, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025                            |         | 10 000  |
| VVF – D'après les statuts, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025                                     |         | 5 000   |
| MONITOURISM – D'après la convention signée, don en numéraire restant à recevoir au 31/12/2025                 |         | 50 000  |
| MONITOURISM – D'après la convention signée, don en nature restant à recevoir au 31/12/2025                    |         | 15 000  |
| F&A SOLUTIONS – D'après la convention signée, don en numéraire restant à recevoir au 31/12/2025               |         | 6 000   |
| TRANSDEV – D'après la convention signée, don en numéraire restant à recevoir au 31/12/2025                    |         | 25 000  |
| CTRL OCCITANIE – D'après la convention signée, don en numéraire restant à recevoir au 31/12/2025              |         | 15 000  |
| TOTAL                                                                                                         |         | 378 015 |

# Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

| Catégorie                                 | Effectif moyen employé pendant l'exercice |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ouvriers                                  |                                           |
| Employés, techniciens, agents de maîtrise | 2                                         |
| Cadres et ingénieurs                      |                                           |
| TOTAL                                     | 2                                         |

Le Fonds de dotation ESSENTIEM compte deux salariés en CDI au 31/12/2025. Les contrats des deux alternants se sont terminés sur l'exercice.

## Cabinet de conseil aux entrepreneurs

ACADEMiE / AVOCATS / EXPERTiSE COMPTABLE  
GESTiON PRiVEE / GESTiON SOCIALE

rydge.fr

RYDGE Conseil, Société d'exercice libéral par actions simplifiée, au capital social de 1.000.000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 903 309 490.



RYDGE CONSEIL