



FONDS DE DOTATION JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

Siège : 6, impasse Rabelais – 69680 CHASSIEU

*Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de loi n°2008-776 du 4 août 2008
et les décrets d'application n°2009-158 du 11 février 2009 et n°2015-49 du 22 janvier 2015*

Déclaré le 10 octobre 2019 en Préfecture du Rhône

Publié au Journal Officiel le 26 octobre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

MALARTRE AUDIT EXPERT CONSEIL

SARL (au capital de 5 000 €),

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Dauphiné Savoie

SIRET : 891 583 395 – Adresse : 44 rue Alexandre Dumas, 38100 GRENOBLE

Téléphone : 06 72 39 64 80 – Mail : sylvain.malartre@maec-grenoble.fr

FONDS DE DOTATION JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

Siège : 6, impasse Rabelais – 69680 CHASSIEU

*Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de loi n°2008-776 du 4 août 2008
et les décrets d'application n°2009-158 du 11 février 2009 et n°2015-49 du 22 janvier 2015*

Déclaré le 10 octobre 2019 en Préfecture du Rhône

Publié au Journal Officiel le 26 octobre 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION JACQUELINE ET MICHEL CONREUR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

Votre fonds de dotation poursuit son objet ce qui notamment précisé dans la note de l'annexe « Faits caractéristiques de l'exercice ». Au cours de l'année 2025, le fonds de dotation a financé plusieurs missions sociales et a accordé des aides en nature.

Nous avons procédé à la revue des enregistrements comptables retenus et avons vérifié et validé le caractère approprié des méthodes appliquées à ces opérations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'autre d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ✓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

- ✓ S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Grenoble, le 27 avril 2026

Le Commissaire aux Comptes
MALARTRE AUDIT EXPERT CONSEIL

Sylvain MALARTRE



**MALARTRE AUDIT
EXPERT CONSEIL**
Expertise Comptable
& Commissariat aux Comptes
44 Rue Alexandre Dumas
38100 GRENOBLE
sylvain.malartre@maec-grenoble.fr
Tel. 06 72 39 64 80
RCS Grenoble 891 563 395

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
Titre II Chapitre I Art. 421-1

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

ACTIF		31.12.2025			31.12.2024
		brut	amortissements et dépréciations	net	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement			-	-
	Donations temporaires d'usufruit			-	-
	Concessions, brevets, licences, marques..			-	-
	Immobilisations incorporelles en cours			-	-
	Avances et acomptes			-	-
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	2 831 807		2 831 807	2 503 107
	Constructions	13 020 195	780 886	12 239 309	11 163 173
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 271	32 552	77 719	73 331
	Immobilisations corporelles en cours			-	525 200
	Avances et acomptes			-	-
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			-	-
	Immobilisations financières				
	Participations et Créances rattachées	3 897		3 897	3 882
	Autres titres immobilisés			-	-
	Prêts				
	Autres	8 000		8 000	8 000
Total I		15 974 170	813 438	15 160 732	14 276 693
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours			-	-
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	-
	Créances reçues par legs ou donations			-	-
	Autres	9 296		9 296	6 392
	Valeurs mobilières de placement	30 835 993		30 835 993	31 418 295
	Instruments de trésorerie	4 630 621		4 630 621	4 142 159
	Disponibilités			-	-
	Charges constatées d'avance	4 449		4 449	
	Total II	35 480 358	-	35 480 358	35 566 846
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion Actif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		51 454 527	813 438	50 641 089	49 843 539

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
Titre II Chapitre I Art. 421-1

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

PASSIF		31.12.2025	31.12.2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	45 165 855	45 165 855
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	2 638 021	4 082 659
	Excédent ou déficit de l'exercice	801 411	(1 444 638)
	Situation nette (sous total)	48 605 286	47 803 876
	Fonds propres consommables	2 000 000	2 000 000
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	50 605 286	49 803 876
FONDS REPORTÉS ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses	6 468	5 574
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 115	24 048
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	3 420	9 397
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 800	644
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	35 803	39 663
Ecarts de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+ II + III + IV + V)		50 641 089	49 843 539

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
Titre II Chapitre II Art. 422-1
COMPTE DE RESULTAT

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

COMPTE DE RESULTAT		2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	455 264	416 013
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la		
	dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11 170	6
	Total I	466 435	416 019
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 357 693	1 190 630
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 367	32 535
	Salaires et traitements	19 218	16 416
	Charges sociales	13 652	11 849
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	249 695	240 718
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	302	21
	Autres charges		
	Total II	1 677 927	1 492 169
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		(1 211 492)	(1 076 150)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	1 948 819	1 474 940
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	247 912	83 255
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total III	2 196 731	1 558 195

CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	183 828	1 926 682
	Total IV	183 828	1 926 682
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		2 012 903	(368 487)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		801 411	(1 444 637)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total V	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total VI	-	-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Total des produits (I + III + V)		2 663 166	1 974 214
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 861 755	3 418 851
EXCEDENT OU DEFICIT		801 411	(1 444 637)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Dons en nature	24 450	17 350
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	TOTAL	24 450	17 350
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	-	-

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
 Titre II Chapitre II Section 2 Art. 432-2
 COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	2025		2024	
	TOTAL	dont générosité du public	TOTAL	dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat dons manuels legs, donations et assurance-vie mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 663 166		1 974 213	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	2 663 166	-	1 974 213	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France Actions réalisées par l'organisme Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	1 039 882		869 475	
1.2 Réalisées à l'étranger Actions réalisées par l'organisme				

S M

Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			-	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	388 350		381 976	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	249 695		240 718	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	1 677 927	-	1 492 169	-
EXCEDENT OU DEFICIT	985 239		482 044	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2025		2024	
	TOTAL	dont générosité du public	TOTAL	dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
bénévolat				
Prestations en nature				
dons en nature	24 450		17 350	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
dons en nature				
TOTAL	24 450	-	17 350	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	-	-	-	-

S.M.

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
 Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
 COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)
 Titre III Chapitre II Section 3 Art. 432-17

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

EMPLOIS PAR DESTINATION	31.12.2025	31.12.2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	31.12.2025	31.12.2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 – RESSOURCES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	1 039 882	869 475	Dons manuels		
1.2 Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	388 350	381 976			
TOTAL DES EMPLOIS	1 428 232	1 251 451	TOTAL DES RESSOURCES	-	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	249 695	240 718	2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	(1 428 232)	(1 251 451)	DÉFICIT DE LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 428 232	1 251 451
TOTAL	249 695	240 718	TOTAL	1 428 232	1 251 451

RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	(1 251 451)	-
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		(1 251 451)
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	(1 428 232)	
RESSOURCES REPORTÉES LIÉES A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	(2 679 683)	(1 251 451)

S M

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 50 641 089.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 466 434.57 Euros et dégageant un excédent de 801 410.91 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation a accordé au cours de l'exercice, des aides financières à hauteur de 1 039 882 € pour financer des projets définis dans les missions sociales du fonds.

Le fonds a également accordée de aides en nature à hauteur de 24 450 €.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Le fonds de dotation a pour objet d'aider les jeunes qui seront les futurs acteurs du monde de demain, en rétablissant l'égalité des chances pour ceux qui entreprennent des études.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	2 503 107		328 700
Constructions sur sol propre	11 705 393		1 643 501
Installations générales agencements aménagements divers	33 892		15 726
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	60 962		
Immobilisations corporelles en cours	525 200		1 095 800
TOTAL	14 828 554		3 083 727
Autres participations	3 882		15
Prêts, autres immobilisations financières	8 000		
TOTAL	11 882		15
TOTAL GENERAL	14 840 436		3 083 742

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			2 831 807	2 831 807
Constructions sur sol propre		328 700	13 020 195	13 020 195
Installations générales agencements aménagements divers		309	49 309	49 309
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			60 962	60 962
Immobilisations corporelles en cours		1 621 000		
TOTAL		1 950 009	15 962 272	15 962 272
Autres participations			3 897	3 897
Prêts, autres immobilisations financières			8 000	8 000
TOTAL			11 897	11 897
TOTAL GENERAL		1 950 009	15 974 169	15 974 169

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	542 220	238 666		780 886
Installations générales agencements aménagements divers	2 285	3 671		5 956
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19 238	7 358		26 596
TOTAL	563 743	249 695		813 438
TOTAL GENERAL	563 743	249 695		813 438
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Constructions sur sol propre	238 666			
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 671			
Matériel de bureau informatique mobilier	7 358			
TOTAL	249 695			
TOTAL GENERAL	249 695			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	3 882	3 882	
Autres immobilisations financières	8 000	8 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 249	2 249	
Divers état et autres collectivités publiques	726	726	
Débiteurs divers	6 321	6 321	
Charges constatées d'avance	4 449	4 449	
TOTAL	25 626	25 626	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	6 468	6 468		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 115	21 115		
Personnel et comptes rattachés	1 238	1 238		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 182	2 182		
Autres dettes	4 800	4 800		
TOTAL	35 803	35 803		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 943
Total	19 943

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 449
Total	4 449

S M

Règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018
Relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
Tableau de variation des fonds propres Art. 431-5
ANNEXE

FONDS JACQUELINE ET MICHEL CONREUR

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	45 165 855				45 165 855
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecart de réévaluation					-
Réserves					-
Report à nouveau	4 082 659			(1 444 638)	2 638 021
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 444 638)	1 444 638		801 411	801 411
Situation nette	47 803 876	1 444 638	-	(643 227)	48 605 286
Fonds propres consommables	2 000 000				2 000 000
TOTAL	49 803 876	1 444 638	-	(643 227)	50 605 286

S M

