

# FONDS D'AIDE ET D'INNOVATION EN REANIMATION - FAIR

Siège social : 2 avenue Martin Luther King  
87000 LIMOGES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2025

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Membres du Fonds de dotation FAIR,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation FAIR relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 du Fonds de dotation 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 1<sup>er</sup> juillet 2024 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.

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

## **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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres du Conseil d'Administration.

## **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 du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier du Fonds de dotation.

**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 fonds de dotation.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;


- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à LIMOGES, le 05 décembre 2025



SEBASTIEN LAJOURMARD

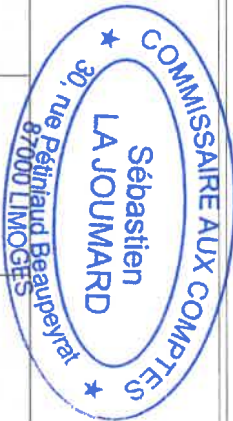
Le Commissaire aux comptes



FAIR  
Edition du : 01/07/2024 au 30/06/2025  
Soldes N-1 de l'exercice

Hors brouillard      Hors simulation

BILAN SYNTHETIQUE



ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilsations incorporelles					Capital	494 875	496 379
Immobilsations corporelles	114 352	81 028	33 323	38 891	Ecart de réévaluation		
Immobilsations financières					Réserves :		
					- Réserve légale		
					- Réserves réglementées		
TOTAL I	114 352	81 028	33 323	38 891	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	(1)	(1)
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Marchandises					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	494 874	496 378
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres					Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	427 000		427 000	453 000	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	36 162		36 162	11 358	Fournisseurs et comptes rattachés	2 950	3 575
Caisse				50	Autres	7 329	3 623
					TOTAL III	10 279	7 198
TOTAL II	463 162		463 162	464 408			
Charges constatées d'avance (III)	8 667		8 667	276	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	586 181	81 028	505 153	503 575	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	505 153	503 575





FAIR

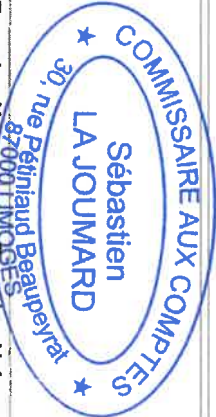
Edition du : 01/07/2024 au 30/06/2025

Solde N-1 de l'exercice

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

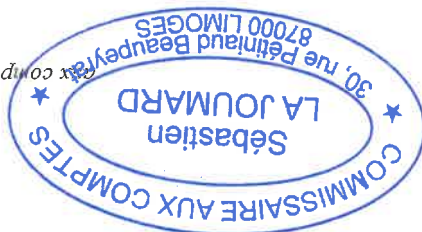
Avec brouillard

Hors simulation



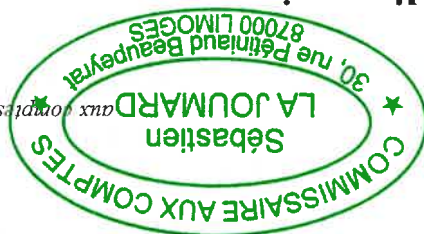
CHARGES (Hors taxes)	Exercice N	Exercice N-1	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N	Exercice N-1
	Net	Net		net	net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	7 642	8 071	Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 365	1 370	Reprise sur amort., déprec. et prov.	1 503	7 540
Rémunération du personnel			Produits cessions immo. incorp. et corp.		
Charges sociales			Autres produits		
Dotations aux amortissements	5 568	5 568	PRODUITS FINANCIERS	17 264	9 908
Dotations aux provisions					
Valeurs compt. immo. incorp. et corp. cédé...					
Autres charges	50				
CHARGES FINANCIERES					
TOTAL (I)	14 624	15 009	TOTAL (I)	18 767	17 448
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)	4 143	2 439			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	18 767	17 448	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	18 767	17 448
BENEFICE OU PERTE					
TOTAL GENERAL	18 767	17 448	TOTAL GENERAL	18 767	17 448





## Sommaire

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Bilan actif	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.	4
2.1.2	Immobilisations corporelles - mouvements principaux	4
2.1.3	Immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation	4
2.2	Bilan passif	5
2.2.1	Tableau de variation des fonds propres	5
2.2.2	Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Produits de l'exercice	7
3.2	Honoraires du commissaire aux comptes	7
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	7



## I Faits majeurs de l'exercice

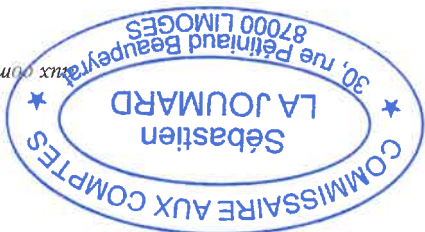
### 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucune information ne mérite d'être signalée.

### 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles.

Néant

2.1.2 Immobilisations corporelles - mouvements principaux

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	Réval.	Acquisitions	Virements	Cessions/ rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	107 910					107 910
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 850					3 850
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 592					2 592
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Total Immobilisations Corporelles	114 352	-	-	-	-	114 352

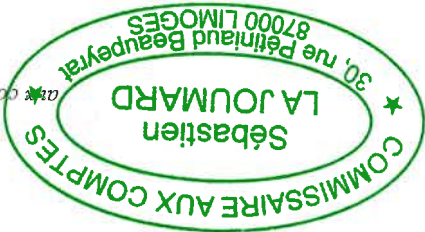
2.1.3

Immobilisations corporelles - amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Appartement	Linéaire	20 ans
Aménagement intérieurs	Linéaire	entre 3 et 10 ans

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les durées d'usage fiscal ont été retenues comme durées réelles d'utilisation dans la mesure où la société entre dans le champ d'application des mesures de simplification des PME pour ses biens non décomposables.



## 2.2 Bilan passif

### 2.2.1

Tableau de variation des fonds propres

	N-1	+	-	N
Apports sans droits de reprise	650 000,00			650 000,00
Dotation consomptible affectée au CR	-153 621,29		1 503,44	-155 124,73
Report à nouveau créditeur	0			0
Report à nouveau débiteur	-1,17			-1,17
Résultat				
Total	496 377,54		1 503,44	494 874,10



**3 Informations relatives au compte de résultat**

**3.1 Produits de l'exercice**

Reprise partielle Dotation consommable	1 503,44
Autres produits	0
Produits financiers	17 263,54
Produits exceptionnels divers	0

**Total** 18 766,98

**3.2 Honoraires du commissaire aux comptes**

Honoraires Commissaires aux comptes	Euros
Mission de contrôle légal des comptes	1 482
Autres prestations	-
<b>TOTAUX</b>	<b>1 482</b>

**3.3 Ventilation de l'effectif moyen**

Employés	0
<b>Total</b>	<u>0</u>

2.2.2

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES DETTES				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 950	2 950		
Fournisseurs et comptes rattachés			6 099	
Dettes fiscales et sociales				6 099
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres Dettes	1 230	1 230		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>10 279</b>	<b>10 279</b>	<b>10 279</b>	<b>-</b>
Emprunts souscrits sur l'exercice	-	-		
Emprunts Remboursés sur l'exercice	-	-		
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés physiques à la clôture	-	-		

2.2.3 Provisions pour risques et charges

Néant.

