



**WIZZ YOO**

l'expert-comptable proche de vous

Fondation FONDS DE DOTATION LINUSUK

LE LOGIS DE LINIERES  
CHATEAU DE LINIERES  
53340 VAL-DU-MAINE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 15/05/2022 au 31/12/2022

**WIZZ YOO**

Société d'Expertise-Comptable

35bis, Avenue de Grammont - 37000 TOURS

SAS au capital de 10 000 euros inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre-Val de Loire

Tél : 02 47 36 26 26 - Fax : 02 47 39 10 95

Web : <https://wizzgoo-conseil.fr> - Email : [contact@wizzgoo.fr](mailto:contact@wizzgoo.fr)

SIRET : 440 427 102 00023 - APE : 6920 Z

# Bilan Actif

| Règlement ANC 2022-06                     |                                                         | 31/12/2022 |                   |     |     |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----|-----|
|                                           |                                                         | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE                          | Frais d'établissement (I)                               |            |                   |     |     |
|                                           | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                           |            |                   |     |     |
|                                           | Frais de développement                                  |            |                   |     |     |
|                                           | Donations temporaires d'usufruit                        |            |                   |     |     |
|                                           | Concessions brevets droits similaires                   |            |                   |     |     |
|                                           | Autres immobilisations incorporelles                    |            |                   |     |     |
|                                           | Imm. inc. en cours, avances et acomptes                 |            |                   |     |     |
|                                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                             |            |                   |     |     |
|                                           | Terrains                                                |            |                   |     |     |
|                                           | Constructions                                           |            |                   |     |     |
|                                           | Installations techniques,mat. et outillage indus.       |            |                   |     |     |
|                                           | Autres immobilisations corporelles                      |            |                   |     |     |
|                                           | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                |            |                   |     |     |
|                                           | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES |            |                   |     |     |
|                                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                         |            |                   |     |     |
| Participations                            | 15                                                      |            | 15                |     |     |
| Titres imm. de l'activité de portefeuille |                                                         |            |                   |     |     |
| Créances rattachées à des participations  |                                                         |            |                   |     |     |
| Autres titres immobilisés                 |                                                         |            |                   |     |     |
| Prêts                                     |                                                         |            |                   |     |     |
| Autres immobilisations financières        |                                                         |            |                   |     |     |
|                                           | TOTAL ( II )                                            | 15         |                   | 15  |     |
| ACTIF CIRCULANT                           | STOCKS ET EN-COURS                                      |            |                   |     |     |
|                                           | Matières premières, approvisionnements                  |            |                   |     |     |
|                                           | En-cours de production de biens                         |            |                   |     |     |
|                                           | En-cours de production de services                      |            |                   |     |     |
|                                           | Produits finis                                          |            |                   |     |     |
|                                           | Marchandises                                            |            |                   |     |     |
|                                           | Avances et Acomptes versés sur commandes                |            |                   |     |     |
|                                           | CREANCES (2)                                            |            |                   |     |     |
|                                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés          |            |                   |     |     |
|                                           | Créances reçues par legs ou donations                   |            |                   |     |     |
|                                           | Autres créances                                         |            |                   |     |     |
|                                           | Charges constatées d'avance                             |            |                   |     |     |
|                                           | Valeurs mobilières de placement                         |            |                   |     |     |
|                                           | Instruments financiers et jetons détenus                |            |                   |     |     |
|                                           | Disponibilités                                          |            |                   |     |     |
|                                           | TOTAL ( III )                                           |            |                   |     |     |
| COMPTES DE REGULARISATION                 | Frais d'émission des emprunts ( IV )                    |            |                   |     |     |
|                                           | Primes de remboursement des emprunts ( V )              |            |                   |     |     |
|                                           | Ecart de conversion et différences d'évaluation         |            |                   |     |     |
|                                           | Actif ( VII )                                           |            |                   |     |     |
|                                           | TOTAL ACTIF (I à VII)                                   | 15         |                   | 15  |     |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2022

|                          |                                                                                  |      |      |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| FONDS PROPRES            | Fonds propres sans droit de reprise                                              |      |      |
|                          | Fonds propres statutaires                                                        |      |      |
|                          | 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                                                                 |      |      |
|                          | Excédent ou déficit de l'exercice                                                |      |      |
|                          | Total des fonds propres (situation nette)                                        |      |      |
|                          | Fonds propres consommables                                                       |      |      |
|                          | Subventions d'investissement                                                     |      |      |
|                          | Provisions réglementées                                                          |      |      |
|                          | Total des autres fonds propres                                                   |      |      |
|                          | Total des fonds propres                                                          |      |      |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations                                        |      |      |
|                          | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation                                      |      |      |
|                          | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes                   |      |      |
|                          | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public                      |      |      |
|                          | Total des fonds reportés et dédiés                                               |      |      |
| Provisions               | Provisions pour risques                                                          |      |      |
|                          | Provisions pour charges                                                          |      |      |
|                          | Total des provisions                                                             |      |      |
| DETTES (1)               | DETTES FINANCIERES                                                               |      |      |
|                          | Emprunts obligataires convertibles                                               |      |      |
|                          | Autres emprunts obligataires                                                     |      |      |
|                          | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit                              | 15   |      |
|                          | Emprunts et dettes financières divers (2)                                        |      |      |
|                          | Instruments financiers à terme                                                   |      |      |
|                          | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                 |      |      |
|                          | DETTES D'EXPLOITATION                                                            |      |      |
|                          | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                         |      |      |
|                          | Dettes des legs ou donations                                                     |      |      |
|                          | Dettes fiscales et sociales                                                      |      |      |
|                          | DETTES DIVERSES                                                                  |      |      |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                  |      |      |
|                          | Autres dettes                                                                    |      |      |
|                          | Produits constatés d'avance (1)                                                  |      |      |
|                          | Total des dettes                                                                 | 15   |      |
|                          | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif                        |      |      |
|                          | TOTAL PASSIF                                                                     | 15   |      |
|                          | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                       | 0,00 | 0,00 |
|                          | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 15   |      |
|                          | (2) Dont emprunts participatifs                                                  |      |      |

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2022

|                                   |                                                                            | 8 mois | 0 mois |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Cotisations                                                                |        |        |
|                                   | Vente de biens et services                                                 |        |        |
|                                   | Ventes de biens                                                            |        |        |
|                                   | dont ventes de dons en nature                                              |        |        |
|                                   | Ventes de prestations de service                                           |        |        |
|                                   | dont parrainages                                                           |        |        |
|                                   | Produits de tiers financeurs                                               |        |        |
|                                   | Concours publics et subventions                                            |        |        |
|                                   | 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                     |        |        |
|                                   | Utilisations des fonds dédiés                                              |        |        |
|                                   | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |        |        |
|                                   | Autres produits                                                            |        |        |
| Total des produits d'exploitation |                                                                            |        |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                                     |        |        |
|                                   | Variation de stocks                                                        |        |        |
|                                   | Achats de matières et autres approvisionnements                            |        |        |
|                                   | Variation de stocks                                                        |        |        |
|                                   | Autres achats et charges externes                                          |        |        |
|                                   | Aides financières                                                          |        |        |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                                      |        |        |
|                                   | Salaires                                                                   |        |        |
|                                   | Cotisations sociales                                                       |        |        |
|                                   | Dotation aux amortissements et dépréciations                               |        |        |
|                                   | Dotation aux provisions                                                    |        |        |
|                                   | Reports en fonds dédiés                                                    |        |        |
|                                   | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |        |        |
|                                   | Autres charges                                                             |        |        |
| Total des charges d'exploitation  |                                                                            |        |        |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |                                                                            |        |        |

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2022

| RESULTAT D'EXPLOITATION                         |                                                                      |  |  |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--|--|
| PRODUITS FINANCIERS                             | De participation                                                     |  |  |
|                                                 | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé           |  |  |
|                                                 | Autres intérêts et produits assimilés                                |  |  |
|                                                 | Reprises sur dépréciations et provisions                             |  |  |
|                                                 | Différences positives de change                                      |  |  |
|                                                 | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie  |  |  |
|                                                 | Produits des immobilisations financières cédées                      |  |  |
|                                                 | Total des produits financiers                                        |  |  |
| CHARGES FINANCIERS                              | 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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie |  |  |
|                                                 | Total des charges financières                                        |  |  |
| RESULTAT FINANCIER                              |                                                                      |  |  |
| RESULTAT COURANT avant impôts                   |                                                                      |  |  |
|                                                 | Produits exceptionnels                                               |  |  |
|                                                 | Charges exceptionnelles                                              |  |  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                           |                                                                      |  |  |
| Participation des salariés aux résultats        |                                                                      |  |  |
| Impôts sur les bénéfices                        |                                                                      |  |  |
| TOTAL DES PRODUITS                              |                                                                      |  |  |
| TOTAL DES CHARGES                               |                                                                      |  |  |
| EXCEDENT ou DEFICIT                             |                                                                      |  |  |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |                                                                      |  |  |
| Dons en nature                                  |                                                                      |  |  |
| Prestations en nature                           |                                                                      |  |  |
| Bénévolat                                       |                                                                      |  |  |
| TOTAL                                           |                                                                      |  |  |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |                                                                      |  |  |
| Secours en nature                               |                                                                      |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens            |                                                                      |  |  |
| Prestations                                     |                                                                      |  |  |
| Personnel bénévole                              |                                                                      |  |  |
| TOTAL                                           |                                                                      |  |  |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **0** euros et un total **charges** de **0** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **15/05/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **8** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Au regard de la situation financière du fonds de dotation à la clôture de l'exercice, et sur la base des éléments prévisionnels disponibles à la date d'arrêt des comptes, le conseil d'administration estime que le fonds dispose de ressources suffisantes pour poursuivre ses activités au cours des douze prochains mois.

En conséquence, aucune modification des méthodes d'évaluation n'a été appliquée.

Toutefois, aucun versement initial ni complémentaire n'a été réalisé au cours de l'exercice 2022. Cette situation constitue un facteur d'incertitude susceptible de faire naître un doute significatif quant à la capacité du fonds à poursuivre son exploitation.

Les comptes annuels n'intègrent aucun ajustement qui pourrait résulter de la réalisation de cette incertitude.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

# Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## **Rapport d'activité**

### 1. OBJET DU FONDS

Le fonds de dotation LINUSUK a été créé le 28/02/2022 par son fondateur Monsieur Julien HUCHET.

Il a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif, et notamment :

- Le développement culturel et sa popularisation, de la création artistique et culturelle contemporaine et vivante,
- La réalisation de projets humanistes et populaires dans les territoires grâce notamment à la restauration et la revalorisation du patrimoine artistique et architectural ;
- La préservation culturelle et patrimoniale, et la restauration du Château de Linières.

# Règles et Méthodes Comptables

## 2. DOTATION ET RESSOURCES

Montant au 31/12/2022

Dotation initiale 15.000 € ( non versée)

Dons récoltés 0 €

Autres ressources 0 €

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06                                      |                                                   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                                                            |                                                   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                                                            |                                                   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                                              | Frais d'établissement et de développement         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Donations temporaires d'usufruit                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres                                            |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| CORPORELLES                                                | Terrains                                          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Constructions sur sol propre                      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | sur sol d'autrui                                  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | instal. agencé aménagement                        |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal. technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Instal., agencement, aménagement divers           |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Matériel de transport                             |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Matériel de bureau, informatique et mobilier      |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Emballages récupérables et divers                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Immobilisations corporelles en cours              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| Avances et acomptes                                        |                                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS<br>DESTINES A ETRE CEDES |                                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
| FINANCIERES                                                | Participations                                    |                                       |                          | 15           |             |          | 15                                 |
|                                                            | Créances rattachées à des participations          |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Autres titres immobilisés                         |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | Prêts et autres immobilisations financières       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                                                            | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                 |                                       |                          | 15           |             |          | 15                                 |
| TOTAL                                                      |                                                   |                                       |                          | 15           |             |          | 15                                 |

# Amortissements

|                                   |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Donations temporaires d'usufruit                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                             |                                                  |                                       |                          |             |                                    |

# Créances et Dettes

| Règlement ANC 2022-06 |                                                               | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES              | Créances rattachées à des participations                      |            |              |             |
|                       | Prêts                                                         |            |              |             |
|                       | Autres immobilisations financières                            |            |              |             |
|                       | Clients, usagers douteux ou litigieux                         |            |              |             |
|                       | Autres créances clients, usagers                              |            |              |             |
|                       | Créances représentatives des titres prêtés                    |            |              |             |
|                       | Personnel et comptes rattachés                                |            |              |             |
|                       | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |            |              |             |
|                       | Impôts sur les bénéfices                                      |            |              |             |
|                       | Taxes sur la valeur ajoutée                                   |            |              |             |
|                       | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |            |              |             |
|                       | Divers                                                        |            |              |             |
|                       | Confédération, fédération, union, entités affiliées           |            |              |             |
|                       | Créances reçues par legs ou donations                         |            |              |             |
|                       | Débiteurs divers                                              |            |              |             |
|                       | Charges constatées d'avance                                   |            |              |             |
|                       | TOTAL DES CREANCES                                            |            |              |             |
|                       | Prêts accordés en cours d'exercice                            |            |              |             |
|                       | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |            |              |             |
|                       | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |            |              |             |

|        |                                                       | 31/12/2022 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|        | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  | 15         | 15           |           |               |
|        | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine |            |              |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |            |              |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     |            |              |           |               |
|        | Dettes des legs ou donations                          |            |              |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                        |            |              |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         |            |              |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|        | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     |            |              |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|        | Confédération, fédération, union, entités affiliées   |            |              |           |               |
|        | Autres dettes                                         |            |              |           |               |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés            |            |              |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
|        | TOTAL DES DETTES                                      | 15         | 15           |           |               |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                |            |              |           |               |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               |            |              |           |               |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |            |              |           |               |

# Variation des Fonds Propres

| Règlement ANC 2022-06                  | Fonds propres<br>clôture | Affectation<br>du résultat N-1 | Augmentation | Diminution ou<br>consommation | Fonds propres<br>clôture 31/12/2022 |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise    |                          |                                |              |                               |                                     |
| Fonds propres avec droit de reprise    |                          |                                |              |                               |                                     |
| Ecart de réévaluation                  |                          |                                |              |                               |                                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles |                          |                                |              |                               |                                     |
| Réserves pour projet de l'entité       |                          |                                |              |                               |                                     |
| Autres réserves                        |                          |                                |              |                               |                                     |
| Report à nouveau                       |                          |                                |              |                               |                                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice      |                          |                                |              |                               |                                     |
| Situation nette                        |                          |                                |              |                               |                                     |
| Fonds propres consommables             |                          |                                |              |                               |                                     |
| Subventions d'investissement           |                          |                                |              |                               |                                     |
| Provisions réglementées                |                          |                                |              |                               |                                     |
| TOTAL                                  |                          |                                |              |                               |                                     |

# Variation des Fonds Dédiés

|                                            | Fonds dédiés<br>clôture | Reports | Utilisations      |                             | Transferts | Fonds dédiés clôture<br>31/12/2022 |                                                                                             |
|--------------------------------------------|-------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                            |                         |         | Montant<br>global | dont<br>rembour-<br>sements |            | Montant<br>global                  | dont fds dédiés<br>à des projets<br>sans dépense au<br>cours des deux<br>derniers exercices |
| Subventions d'exploitation                 |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| Contributions financières d'autres org.    |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| Ressources liées à la générosité du public |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| DOTATION COMPLT MECENE                     |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
|                                            |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |
| TOTAL                                      |                         |         |                   |                             |            |                                    |                                                                                             |

# Charges constatées d'avance

|                                               | Période | Montants | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          |            |

**VALERIE TOFFA**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE**

**FONDS DE DOTATION LINUSUK**

Château de Linières  
Le Logis de Linières  
53340 Val du Maine

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MISSION COMPLEMENTAIRE**

**Exercice clos le 31/12/2022  
Exercice clos le 31/12/2023  
Exercice clos le 31/12/2024**

**VALERIE TOFFA**  
**COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Membre de la Compagnie Régionale OUEST ATLANTIQUE**

FONDS DE DOTATION LINUSUK

**Rapport Général du Commissaire Aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2022**

**Exercice clos le 31/12/2023**

**Exercice clos le 31/12/2024**

**Mission complémentaire**

Aux membres du conseil d'administration,

**Exercice 2022**

**Opinion avec réserve**

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration du 31/12/24, et dans le cadre de l'art L 820-30-1 du code de Commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LINUSUK, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion avec réserve**

***Motivation de la réserve***

### ***Réserve pour désaccord :***

Le fonds de dotation a été constitué sans dotation initiale.

### ***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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Incertitude significative liée à la continuité de l'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrites dans l'annexe p8 § « Règles et méthodes comptables » de l'exercice.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

## **Vérifications et informations 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 le rapport d'activité du Président arrêté le 31 Décembre 2022 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

## **Exercice 2023**

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration du 31/12/24, et dans le cadre de l'article L 820-30-1 du code de Commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LINUSUK, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion avec réserve**

#### ***Motivation de la réserve***

#### ***Réserve pour désaccord :***

Le fonds de dotation a été constitué sans dotation initiale.

#### ***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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Incertitude significative liée à la continuité de l'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrites dans l'annexe p8 § « Règles et méthodes comptables » de l'exercice.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

### **Vérifications et informations 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 le rapport d'activité du Président arrêté le 31 Décembre 2023 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

## **Exercice 2024**

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration du 31/12/24, et dans le cadre de l'art L 820-30-1 du code de Commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LINUSUK, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

### ***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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Incertitude significative liée à la continuité de l'exploitation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrites dans l'annexe p8 § « Règles et méthodes comptables » de l'exercice.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport

## **Vérifications et informations 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 vous informons qu'en méconnaissance de l'Art 140 de la loi LME 2008-776 du 4 Août 2008, votre Fonds de dotation n'a pas procédé à l'obligation de nomination d'un commissaire aux comptes.

Cette situation a été régularisée par votre conseil d'administration du 31/12/2024.

Nous n'avons pas, par ailleurs d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Président arrêté le 31 Décembre 2024 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président

## **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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

## **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.823-10-1 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 société

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Nantes le 20 AVRIL 2026

Valérie TOFFA

Commissaire aux comptes

Signé par Valerie Toffa  
Le 21 avr. 2026



doc\_5XOG  
tx\_xZZQr0KakYq8

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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.