



Audit – Bureau de Lille
213 Boulevard de Turin

59777 Lille

T : +33 (0)3 20 13 09 94

www.bakertilly.fr

IMPACT BY ELECTRO DEPOT

Fonds de dotation

Siège social : 1 Route de Vendeville, 59 155 FACHES-THUMESNIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



IMPACT by ELECTRO DEPOT

Fonds de dotation

Siège social : 1 Route de Vendeville, 59 155 FACHES-THUMESNIL

**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 le Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation IMPACT by ELECTRO DEPOT relatifs à l'exercice ouvert le 30 avril 2024 et 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 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 30 avril 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenue et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 Fonds de dotation.

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'il 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 relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

appropriées 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 Lille, le 22 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Bertrand LEROY

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

IMPACT by ELECTRO DEPOT			
Bilan Actif		31/12/2025 (20 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net
Frais d'établissement (I)			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	-	-	-
Actif circulant			
Stocks et en-cours			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres Créances			
Charges constatées d'avance			
Valeurs mobilières de placement			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments financiers à terme et jetons détenus			
Disponibilités	444 117,81		444 117,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	444 117,81		444 117,81
Frais d'émission des emprunts (IV)			
Primes de remboursement des emprunts (V)			
Écarts de conversion et différences d'évaluation -Actif (VI)			
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	444 117,81		444 117,81

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

IMPACT by ELECTRO DEPOT	
Bilan Passif	31/12/2025 (20 mois)
	Total
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	
Écarts de réévaluation	
Réserves	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves pour projet de l'entité	
Autres	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter	
Excédent ou déficit de l'exercice	
Situation nette (sous total)	-
Fonds propres consommables	375 868,33
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL FONDS PROPRES (I)	375 868,33
Autres fonds propres	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
Droits du concédant	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)	-
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	-
PROVISIONS	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS (III)	-
DETTES	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Instruments financiers à terme	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	68 249,48
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES (IV)	68 249,48
Écarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)	
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	444 117,81

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

IMPACT by ELECTRO DEPOT	
Compte de résultat	31/12/2025 (20 mois)
	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes 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 d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	524 131,67
Ressources liées à la générosité du public	
- Dons manuels	
- Mécénats	
- Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	524 131,67
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	88 156,37
Aides financières	435 975,30
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires	
Cotisations sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	524 131,67
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-
PRODUITS FINANCIERS	
Produits de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur dépréciations et provisions	
Différences positives de change	
Produits des cessions d'immobilisations financières	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	-
CHARGES FINANCIÈRES	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	-
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-
Produits exceptionnels (V)	
Charges exceptionnelles (VI)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Total des produits (I + III + V)	524 131,67
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	524 131,67
EXCÉDENT	-
DÉFICIT	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

**FONDS DE DOTATION IMPACT BY ELECTRO DEPOT
ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX 2025**

SOMMAIRE

NOTE 1 - DESCRIPTION SYNTHETIQUE DU FONDS DE DOTATION

NOTE 2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NOTE 3 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE 4 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

**NOTE 5 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE
RESULTAT**

NOTE 6 – AUTRES INFORMATIONS

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

NOTE 1 – DESCRIPTION SYNTHETIQUE DU FONDS DE DOTATION

FONDS DE DOTATION IMPACT BY ELECTRO DEPOT est un fonds de dotation dont le siège social est situé à :

1 Route de Vendeville
59155 FACHES THUMESNIL

Il a pour objet de développer et de soutenir toute action d'intérêt général dans les domaines du social et de l'humanitaire.

A ce titre, le fonds de dotation soutient des actions d'intérêt général visant notamment à apporter un soutien aux personnes en situation de précarité ou de vulnérabilité, en intervenant directement ou indirectement pour leur fournir aide et assistance dans les domaines suivants : l'alimentation, le logement, l'accès à l'emploi, l'éducation, l'équité sociale, l'énergie, la santé, le lien social, le revenu, le handicap et la sécurité.

NOTE 2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation Impact by Electro Dépôt a été créé le 30 avril 2024.

Au total sur la période, le fond de dotation a perçu des dotations du fondateur à hauteur de 900 000,00 €.

NOTE 3 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES GENERAUX ET REMARQUES :

Les Etats financiers ont été établis et présentés en conformité avec le règlement ANC 2018-06 et conformément aux principes généraux suivants :

- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Par ailleurs, le fonds de dotation s'est mis en conformité avec le règlement ANC 2022-06, modifiant le plan comptable et modernisant les états financiers.

Le premier exercice se compose de 20 mois.

METHODES COMPTABLES :

⇒ **Créances et Dettes :**

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Elles sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les dépréciations sont calculées par application d'un taux de dépréciation et en fonction du risque encouru.

⇒ **Disponibilités :**

Les liquidités ont été évaluées à la valeur nominale.

NOTE 4 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Tableau de variation des fonds propres :

Les fonds propres passent de 0,00 € à l'ouverture à 375 868,33 € au 31.12.2025.

(en Euros)	Ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise			Baker Tilly STREGO		
Ecart de réévaluation			Commissaire aux comptes		
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fonds propres consommables			900 000,00	-524 131,67	375 868,33
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			900 000,00	-524 131,67	375 868,33

Tableau d'échéance des dettes :

(en Euros)	Montant brut	à - d'1 an	De 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	68 249,48	68 249,48		
TOTAL	68 249,48	68 249,48		

NOTE 5 – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT
--

Frais généraux :

Les charges d'exploitation correspondent essentiellement aux refacturations d'Electro Dépôt France suivantes :

- Refacturation du salaire de la Déléguée générale
- Frais de déplacement

Tableau contributions volontaires en nature :

Les contributions volontaires en nature n'ont pas été valorisées car considérées comme non significatives.

Ressources provenant de l'étranger :

Le Fonds de dotation Impact by Electro Dépôt n'a perçu aucune ressource provenant de l'étranger.

NOTE 6 – AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes :

Conformément à l'article 2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous informons que les honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice clos au 31 décembre 2025 dans le cadre de leurs contrôles légaux s'élèvent à 4 833,60 €.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Engagement de versement de dons sur exercices futurs :

Au 31 décembre 2025, le fonds de dotation est engagé à verser les dons suivants :

Association	Engagement
ARMEE DU SALUT	30 000,00
ARSEA	5 272,00
BANLIEUES SANTE	14 120,00
CANTINE SAVOYARDE	15 000,00
CENTRE SOCIAL JEAN PAUL COSTE	5 375,00
CONTACT CLUB	20 000,00
EMMAUS LES EAUX VIVES	5 000,00
ETUDES ET CHANTIER (ECIDF)	19 728,00
HABITAT ET HUMANISME AUVERGNE	4 500,00
LES JARDINS DE COCAGNE	10 000,00
ORDRE DE MALTE	10 000,00
REFUGEE FOOD	20 000,00
REGIE DE QUARTIER DE NOAILLES	15 000,00
RESTO DU COEUR DROME	7 780,00
SUN CHILD	15 400,00
VRAC BORDEAUX	10 000,00
RESTO DU COEUR DE LA MARNE	1 630,00
SOS FEMMES VENDEE (SF 85)	8 000,00
BANQUE ALIMENTAIRE DE LA LOIRE	28 000,00

Autres informations :

Il n'y a pas d'autres informations significatives.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes