



Être bien entouré, ça change tout !

**PME  
PMI**



**Artisans  
Commerçants**



**Professions  
libérales**



**ESS / Associations**



**Agriculture**



**Activités  
équines**



**EI SINGULIERS PLURIELLE**

**Exercice du 26/02/2024 au 31/12/2024**

Adresse : 72 rue d'Avesnières Chez Monsieur Christophe LAMBERT, 53000, Laval



# Sommaire

|  |              |
|--|--------------|
| <b>1. Rapport de présentation des comptes</b>                | <b>p. 3</b>  |
| 1. 1. Rapport de présentation des comptes                    | p. 4         |
| <b>2. Etats financiers</b>                                   | <b>p. 5</b>  |
| 2. 1. Bilan actif  | p. 6         |
| 2. 2. Bilan passif   | p. 7         |
| 2. 3. Compte de résultat                                     | p. 8         |
| <b>3. Annexes</b>  | <b>p. 10</b> |
| 3. 1. Principaux événements de l'exercice (caractéristiques) | p. 11        |
| 3. 2. Règles et méthodes comptables                          | p. 11        |
| 3. 3. Notes relatives aux postes de bilan                    | p. 13        |
| 3. 4. Détail du bilan  | p. 13        |
| 3. 5. Détail du compte de résultat                           | p. 14        |



# Rapport de présentation des comptes



Rapport de présentation des comptes

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes pour l'exercice du 26/02/2024 au 31/12/2024 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                                   | Montant |
|-----------------------------------|---------|
| Total du bilan                    | 831     |
| Total des produits d'exploitation | 18 529  |
| Résultat net comptable            |         |

Fait à : ANGERS

Le : 22.07.2025

Nom de l'expert comptable : BAZIN CHRISTOPHER



## Etats financiers



- Concevoir des programmes de mécénat de compétences, du mentoring, tutorat.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

### **Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

## **Immobilisations financières**

### **Participations et titres immobilisés**

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## **Créances**

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

## **Dettes**

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## **Disponibilités**

### **Comptes bancaires et caisses**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.



Bilan actif

|  | 31/12/2024<br>(11 mois) |                 |     |     | Variation |   |
|--|-------------------------|-----------------|-----|-----|-----------|---|
|  | Brut                    | Amort.<br>prov. | Net | Net | Euros     | % |
| ACTIF IMMOBILISE   |                         |                 |     |     |           |   |
| Immobilisations incorporelles  |                         |                 |     |     |           |   |
| Frais d'établissement  |                         |                 |     |     |           |   |
| Frais de recherche et de développement   |                         |                 |     |     |           |   |
| Donations temporaires d'usufruit   |                         |                 |     |     |           |   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                         |                 |     |     |           |   |
| Autres immobilisations incorporelles   |                         |                 |     |     |           |   |
| Immobilisations incorporelles en cours   |                         |                 |     |     |           |   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                                      |                         |                 |     |     |           |   |
| Immobilisations corporelles  |                         |                 |     |     |           |   |
| Terrains   |                         |                 |     |     |           |   |
| Constructions  |                         |                 |     |     |           |   |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels                              |                         |                 |     |     |           |   |
| Autres immobilisations corporelles   |                         |                 |     |     |           |   |
| Immobilisations corporelles en cours   |                         |                 |     |     |           |   |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  |                         |                 |     |     |           |   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                    |                         |                 |     |     |           |   |
| Immobilisations financières (1)  |                         |                 |     |     |           |   |
| Participations et Créances rattachées  |                         |                 |     |     |           |   |
| Autres titres immobilisés  |                         |                 |     |     |           |   |
| Prêts  |                         |                 |     |     |           |   |
| Autres immobilisations financières   |                         |                 |     |     |           |   |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)   |                         |                 |     |     |           |   |
| ACTIF CIRCULANT  |                         |                 |     |     |           |   |
| Stocks et en-cours   |                         |                 |     |     |           |   |
| Stocks et en-cours   |                         |                 |     |     |           |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes   |                         |                 |     |     |           |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes   |                         |                 |     |     |           |   |
| Créances (1)   |                         |                 |     |     |           |   |
| Bénéficiaires et comptes rattachés   |                         |                 |     |     |           |   |
| Créances reçues par legs ou donations  |                         |                 |     |     |           |   |
| Autres   |                         |                 |     |     |           |   |
| Valeurs mobilières de placement  |                         |                 |     |     |           |   |
| Valeurs mobilières de placement  |                         |                 |     |     |           |   |
| Instruments de trésorerie  |                         |                 |     |     |           |   |
| Instruments de trésorerie  |                         |                 |     |     |           |   |
| Disponibilités   |                         |                 |     |     |           |   |
| Disponibilités   | 831                     |                 | 831 |     | 831       |   |
| Charges constatées d'avance (1)  |                         |                 |     |     |           |   |
| Charges constatées d'avance  |                         |                 |     |     |           |   |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)   |                         |                 |     |     |           |   |
|  | 831                     |                 | 831 |     | 831       |   |
| Frais d'émission des emprunts (III)  |                         |                 |     |     |           |   |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)  |                         |                 |     |     |           |   |
| Ecarts de conversion actif (V)   |                         |                 |     |     |           |   |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)  |                         |                 |     |     |           |   |
|  | 831                     |                 | 831 |     | 831       |   |

(1) Dont à moins d'un an (brut) :-



## Bilan passif

|   | 31/12/2024<br>(11 mois) |       | Variation      |
|---|-------------------------|-------|----------------|
|   | Total                   | Total | Euros %        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                         |       |                |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                         |       |                |
| Fonds propres statutaires                               | 15 000                  |       | 15 000         |
| Fonds propres complémentaires                           | 1 000                   |       | 1 000          |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                         |       |                |
| Fonds propres statutaires                               |                         |       |                |
| Fonds propres complémentaires                           |                         |       |                |
| <b>Écarts de réévaluation</b>                           |                         |       |                |
| Écarts de réévaluation                                  |                         |       |                |
| <b>Réserves</b>   |                         |       |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                         |       |                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                         |       |                |
| Autres  |                         |       |                |
| <b>Report à nouveau</b>                                 |                         |       |                |
| Report à nouveau  |                         |       |                |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>                |                         |       |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       |                         |       |                |
| <b>Situation nette (sous total)</b>                     | <b>16 000</b>           |       | <b>16 000</b>  |
| Fonds propres consommables                              | - 18 529                |       | - 18 529       |
| Subventions d'investissement                            |                         |       |                |
| Provisions réglementées                                 |                         |       |                |
| <b>Total Fonds Propres (I)</b>                          | <b>- 2 529</b>          |       | <b>- 2 529</b> |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                         |       |                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                         |       |                |
| Fonds dédiés  |                         |       |                |
| <b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b>              |                         |       |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                         |       |                |
| Provisions pour risques                                 |                         |       |                |
| Provisions pour charges                                 |                         |       |                |
| <b>Total Provisions (III)</b>                           |                         |       |                |
| <b>DETTES</b>   |                         |       |                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                         |       |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                         |       |                |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                         |       |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                 |                         |       |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                | 3 360                   |       | 3 360          |
| Dettes des legs ou donations                            |                         |       |                |
| Dettes fiscales et sociales                             |                         |       |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                         |       |                |
| Autres dettes   |                         |       |                |
| Produits constatés d'avance                             |                         |       |                |
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b>                                | <b>3 360</b>            |       | <b>3 360</b>   |
| Ecarts de conversion Passif (V)                         |                         |       |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>            | <b>831</b>              |       | <b>831</b>     |





Compte de résultat

|   | 31/12/2024<br>(11 mois) |               | Variation |
|---|-------------------------|---------------|-----------|
|   | Total                   | Total         | Euros %   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                         |               |           |
| Cotisations   |                         |               |           |
| <b>Ventes de biens et services</b>  |                         |               |           |
| Ventes de biens   |                         |               |           |
| Dont ventes de dons en nature   |                         |               |           |
| Ventes de prestations de service  |                         |               |           |
| Dont parrainages  |                         |               |           |
| <b>Produits de tiers financeurs</b>   |                         |               |           |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |                         |               |           |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           | 18 529                  | 18 529        |           |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>                               |                         |               |           |
| Dons manuels  |                         |               |           |
| Mécénats  |                         |               |           |
| Legs, donations et assurances-vie   |                         |               |           |
| Contributions financières   |                         |               |           |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                         |               |           |
| Utilisations des fonds dédiés   |                         |               |           |
| Autres produits   |                         |               |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                    | <b>18 529</b>           | <b>18 529</b> |           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                         |               |           |
| Achats de marchandises  |                         |               |           |
| Variation de stock  |                         |               |           |
| Autres achats et charges externes (1) (2)                                       | 18 529                  | 18 529        |           |
| Aides financières   |                         |               |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                         |               |           |
| Salaires et traitements   |                         |               |           |
| Charges sociales  |                         |               |           |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |                         |               |           |
| Dotations aux provisions  |                         |               |           |
| Reports en fonds dédiés   |                         |               |           |
| Autres charges  |                         |               |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                    | <b>18 529</b>           | <b>18 529</b> |           |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   |                         |               |           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                         |               |           |
| De participation  |                         |               |           |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                         |               |           |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                         |               |           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge                  |                         |               |           |
| Différences positives de change   |                         |               |           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                         |               |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      |                         |               |           |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                         |               |           |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                         |               |           |
| Intérêts et charges assimilées  |                         |               |           |
| Différences négatives de change   |                         |               |           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                         |               |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       |                         |               |           |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  |                         |               |           |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>                        |                         |               |           |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |                         |               |           |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                |                         |               |           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                                |                         |               |           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                         |               |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                                     |                         |               |           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                         |               |           |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                               |                         |               |           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                               |                         |               |           |



|   | 31/12/2024<br>(11 mois) |       | Variation |   |
|---|-------------------------|-------|-----------|---|
|   | Total                   | Total | Euros     | % |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                         |       |           |   |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                            |                         |       |           |   |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                                    |                         |       |           |   |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                         |       |           |   |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |                         |       |           |   |
| Total des produits (I + III + V)                                  | 18 529                  |       | 18 529    |   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                     | 18 529                  |       | 18 529    |   |
| EXCEDENT  |                         |       |           |   |
| DEFICIT   |                         |       |           |   |
| 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         |                         |       |           |   |
| (1) Redevances de crédit-bail mobilier                            |                         |       |           |   |
| (2) Redevances de crédit-bail immobilier                          |                         |       |           |   |

## Annexes



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 830.67 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 26/02/2024 au 31/12/2024.

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

## Principaux évènements de l'exercice (caractéristiques)

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Le Fonds a pour objet, dans une finalité exclusivement d'intérêt général de:

- Lutter, par l'éducation et l'inclusion, contre le racisme ordinaire ;
- Combattre les préjugés et la peur, nés de l'ignorance, par la connaissance et la réflexion sociologique ;
- Agir sur les volets diversité et inclusion en entreprise ;
- Créer et développer un laboratoire d'idées et d'actions dédié à l'efficacité, la diversité et l'inclusion des entreprises mayennaises ;
- Créer un P.O.C. mayennais permettant de dupliquer ensuite au niveau national ;
- Créer un écosystème qui favorise la citoyenneté en entreprise, un « gagnant-gagnant sociétal ».

Pour atteindre ses objectifs, le Fonds mettra en œuvre tout ou partie des moyens suivants :

- Créer des zones de rencontres avec des experts, sociologues, philosophe, employeurs, lycéens, des temps de formations, de connaissances ajoutées, d'éducation, d'informations, de réflexions de fertilisations croisées ;
- Créer des évènements annuels récurrents ;
- Créer de l'émulation, de la performance, de l'exemplarité ;
- Construire un process de rencontres employeurs chercheurs d'emploi – rencontres terrain – cartographies emplois - speed dating ;
- Créer des podcasts pour les entreprises et leurs salariés, qui ouvrent les esprits sans polémique et affutent les réflexions citoyennes et professionnelles ;



**Fonds de dotation**  
**SINGULIERS PLURIELLE**

—  
72 rue d'Avesnières  
53000 - LAVAL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice de 11 mois clos le 31 décembre 2024

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice de 11 mois clos le 31 décembre 2024

Aux membres du conseils d'administration du fonds de dotation SINGULIERS PLURIELLE,

**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 SINGULIERS PLURIELLE relatifs au premier l'exercice de 11 mois clos le 31 décembre 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société ayant été créée le 26 février 2024, les comptes du premier exercice ouvert le 26 février 2024 et clos le 31 décembre 2024 ne présentent pas de situation comparative.

**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 26<sup>er</sup> février 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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 financier du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseils d'administration.

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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 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.

## **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Laval, le 30 juin 2025

**TALENZ SOFIDEM LAVAL SAS**

**François LE SPEGAGNE**  
Commissaire aux Comptes  
Associé





**Bilan actif**

| 31/12/2024<br>(11 mois) |                 |     | Variation |       |   |
|-------------------------|-----------------|-----|-----------|-------|---|
| Brut                    | Amort.<br>prov. | Net | Net       | Euros | % |

**ACTIF IMMOBILISE****Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement  
Frais de recherche et de développement  
Donations temporaires d'usufruit  
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires  
Autres immobilisations incorporelles  
Immobilisations incorporelles en cours  
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

**Immobilisations corporelles**

Terrains  
Constructions  
Installations techniques, matériels et outillages industriels  
Autres immobilisations corporelles  
Immobilisations corporelles en cours  
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles  
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

**Immobilisations financières (1)**

Participations et Créances rattachées  
Autres titres immobilisés  
Prêts  
Autres immobilisations financières

**TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)****ACTIF CIRCULANT****Stocks et en-cours**

Stocks et en-cours

**Avances et acomptes versés sur commandes**

Avances et acomptes versés sur commandes

**Créances (1)**

Bénéficiaires et comptes rattachés  
Créances reçues par legs ou donations  
Autres

**Valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement

**Instruments de trésorerie**

Instruments de trésorerie

**Disponibilités**

Disponibilités 831 831 831

**Charges constatées d'avance (1)**

Charges constatées d'avance

**TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)**

831 831 831

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

**TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)**

831 831 831

(1) Dont à moins d'un an (brut) :-



**Bilan passif**

| 31/12/2024<br>(11 mois) |       | Variation |
|-------------------------|-------|-----------|
| Total                   | Total | Euros %   |

**FONDS PROPRES****Fonds propres sans droit de reprise**

Fonds propres statutaires

15 000

15 000

Fonds propres complémentaires

1 000

1 000

**Fonds propres avec droit de reprise**

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

**Écarts de réévaluation**

Écarts de réévaluation

**Réserves**

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

**Report à nouveau**

Report à nouveau

**Excédent ou déficit de l'exercice**

Excédent ou déficit de l'exercice

|                                     |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Situation nette (sous total)</b> | <b>16 000</b> | <b>16 000</b> |
|-------------------------------------|---------------|---------------|

Fonds propres consommables

- 18 529

- 18 529

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Total Fonds Propres (I)</b> | <b>- 2 529</b> | <b>- 2 529</b> |
|--------------------------------|----------------|----------------|

**FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS**

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Total Fonds Reportés et Dédiés (II)</b> |  |  |
|--|--|--|

**PROVISIONS**

Provisions pour risques

Provisions pour charges

|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| <b>Total Provisions (III)</b> |  |  |
|-------------------------------|--|--|

**DETTES**

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Avances et acomptes reçus sur commandes

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

3 360

3 360

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

|                          |              |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
| <b>TOTAL DETTES (IV)</b> | <b>3 360</b> | <b>3 360</b> |
|--------------------------|--------------|--------------|

Ecarts de conversion Passif (V)

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b> | <b>831</b> | <b>831</b> |
|--|------------|------------|



## Compte de résultat

| 31/12/2024<br>(11 mois) |       | Variation |
|-------------------------|-------|-----------|
| Total                   | Total | Euros %   |

### 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

18 529

18 529

#### Ressources liées à la générosité du public

Dons manuels

Mécénats

Legs, donations et assurances-vie

Contributions financières

Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

Utilisations des fonds dédiés

Autres produits

### TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)

18 529

18 529

### CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises

Variation de stock

Autres achats et charges externes (1) (2)

18 529

18 529

Aides financières

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires et traitements

Charges sociales

Dotations aux amortissements et aux dépréciations

Dotations aux provisions

Reports en fonds dédiés

Autres charges

### TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)

18 529

18 529

### RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

### PRODUITS FINANCIERS

De participation

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé

Autres intérêts et produits assimilés

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge

Différences positives de change

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

### TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)

### CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

Intérêts et charges assimilées

Différences négatives de change

Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

### TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)

### RESULTAT FINANCIER (III - IV)

### RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)

### PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

### TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)

### CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur opérations en capital



(2) Redevances de crédit-bail immobilier

## Annexes



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 830.67 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 10 mois, recouvrant la période du 26/02/2024 au 31/12/2024.

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

## Principaux évènements de l'exercice (caractéristiques)

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Le Fonds a pour objet, dans une finalité exclusivement d'intérêt général de:

- Lutter, par l'éducation et l'inclusion, contre le racisme ordinaire ;
- Combattre les préjugés et la peur, nés de l'ignorance, par la connaissance et la réflexion sociologique ;
- Agir sur les volets diversité et inclusion en entreprise ;
- Créer et développer un laboratoire d'idées et d'actions dédié à l'efficacité, la diversité et l'inclusion des entreprises mayennaises ;
- Créer un P.O.C. mayennais permettant de dupliquer ensuite au niveau national ;
- Créer un écosystème qui favorise la citoyenneté en entreprise, un « gagnant-gagnant sociétal ».

Pour atteindre ses objectifs, le Fonds mettra en œuvre tout ou partie des moyens suivants :

- Créer des zones de rencontres avec des experts, sociologues, philosophe, employeurs, lycéens, des temps de formations, de connaissances ajoutées, d'éducation, d'informations, de réflexions de fertilisations croisées ;
- Créer des évènements annuels récurrents ;
- Créer de l'émulation, de la performance, de l'exemplarité ;
- Construire un process de rencontres employeurs chercheurs d'emploi – rencontres terrain – cartographies emplois - speed dating ;
- Créer des podcasts pour les entreprises et leurs salariés, qui ouvrent les esprits sans polémique et affutent les réflexions citoyennes et professionnelles ;



- Concevoir des programmes de mécénat de compétences, du mentoring, tutorat.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

### **Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

## **Immobilisations financières**

### **Participations et titres immobilisés**

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

## **Créances**

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

## **Dettes**

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

## **Disponibilités**

### **Comptes bancaires et caisses**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

