

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

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**  
-----



**SIGMA AUDIT ALSACE**

**Parc des Collines - 65 rue Jean Monnet  
68200 MULHOUSE  
Société de commissaires aux comptes**

**FONDS DE DOTATION DU RESEAU APA  
75 Allée Glück**

**68200 MULHOUSE**

Société à responsabilité limitée au capital de 7500 €  
Membre de la Compagnie Régionale du ressort de la Cour d'Appel de Colmar  
RCS Mulhouse 484 731 377 - APE 6920Z  
Tél. : 03 89 37 12 08 - Fax : 03 89 37 80 88  
E-mail : [contact@s2a-cac.fr](mailto:contact@s2a-cac.fr)

FONDS DE DOTATION DU RESEAU APA

75 Allée Glück  
68200 - MULHOUSE

SIRET 894 363 266 00012  
APE 8899B

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du Fonds de dotation du Réseau APA

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation du Réseau APA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Principes et méthodes comptables », qui mentionne la première application du règlement ANC n° 2022-06.

## **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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous nous sommes également assurés des procédures en place pour la détermination et l'attribution des aides financières octroyées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte d'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 la loi.

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'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 votre président.

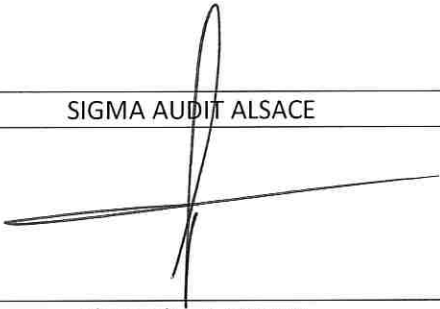
### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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.

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.

Mulhouse, le 22 mai 2026

SIGMA AUDIT ALSACE

Alexandre STORRER

## ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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 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.

ACTIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net N-1
<b>Frais d'établissement (I)</b>	0	0	0	0
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de recherche et développement	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruit	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, c	0	0	0	0
Fonds commercial (1)	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles (1)	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0		0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations grevées de droits	0		0	0
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0		0	0
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	0	0	0	0
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	150 000	0	150 000	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>
<b>Comptes de liaison</b>	0		0	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et fournitures	0	0	0	0
Autres approvisionnements	0	0	0	0
En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
Stocks de produits et marchandises	0	0	0	0
Autres stocks	0		0	0
<b>Fournisseurs débiteurs</b>	0		0	0
Dont avances, acomptes versés sur commandes	0		0	0
<b>Créances (3)</b>				
Créances clients usagers et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	12 995	0	12 995	0
Charges constatées d'avance	0		0	0
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	0	0	0	1 449 997
<b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>	0		0	0
<b>Disponibilités</b>	1 192 884		1 192 884	169 992
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 205 879</b>	<b>0</b>	<b>1 205 879</b>	<b>1 619 990</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (V)</b>	0		0	0
<b>Primes de remboursement des emprunts (VI)</b>	0		0	0
<b>Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)</b>	0		0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>	<b>1 355 879</b>	<b>0</b>	<b>1 355 879</b>	<b>1 619 990</b>

(1) dont droit au bail

0

(2) dont à moins d'un an

0

(3) dont à moins d'un an

12 995

SIGMA AUDIT ALSACE SaRL

Société de commissariat aux comptes

65 Rue Jean Monnet - 68200 MULHOUSE

PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
<b>Ecarts de réévaluation</b>	0	0
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	51 245	0
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Autres	0	0
<b>Report à nouveau</b>	0	0
<b>Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>	0	0
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	0	51 245
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>51 245</b>	<b>51 245</b>
<b>Fonds propres consommables</b>	1 285 359	1 559 330
<b>Subventions d'investissement</b>	0	0
<b>Provisions réglementées</b>	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 336 603</b>	<b>1 610 575</b>
<b>Comptes de liaison</b>	0	0
<b>TOTAL (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	0	0
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	0	0
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	0	0
Fonds dédiés sur concours publics	0	0
<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	107	36
Emprunts et dettes financières diverses	0	0
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100	2 040
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	308	7 339
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	16 760	0
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL (V)</b>	<b>19 275</b>	<b>9 415</b>
<b>Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (VI)</b>	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 355 879</b>	<b>1 619 990</b>

(1) dont à moins d'un an

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

19 275

0

**SIGMA AUDIT ALSACE SàRL**

Société de commissariat aux comptes

65 Rue Jean Monnet - 68200 MULHOUSE



COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	0	0
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens	0	0
dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de services	0	0
dont parrainages	0	0
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	0	0
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	343 972	0
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	0	0
Mécénats	0	0
Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	0
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0	0
Utilisations des fonds dédiés	0	0
Autres produits	0	0
<b>TOTAL I</b>	<b>343 972</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	0	0
Variation de stocks	0	0
Autres achats et charges externes	3 197	3 144
Aides financières	379 115	0
Impôts, taxes et versements assimilés	0	0
Salaires et traitements	0	0
Cotisations sociales	0	0
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	0	0
Dotations aux provisions	0	0
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0	0
Reports en fonds dédiés	0	0
Autres charges	0	0
<b>TOTAL II</b>	<b>382 312</b>	<b>3 144</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-38 341</b>	<b>-3 144</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations	38 439	61 086
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	210	642
Reprises sur dépréciations et provisions	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits des immobilisations financières cédées	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie	0	0
<b>TOTAL III</b>	<b>38 649</b>	<b>61 728</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	0	0
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	0	0
<b>TOTAL IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>38 649</b>	<b>61 728</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>308</b>	<b>58 584</b>



COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	0	0
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	308	7 339
Total des produits (I+III+V)	382 620	61 728
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	382 620	10 483
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>0</b>	<b>51 245</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	0
Prestations en nature	0	0
Bénévolat	-657	-480
<b>TOTAL</b>	<b>-657</b>	<b>-480</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	0	0
Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	0	0
Personnel bénévole	657	480
<b>TOTAL</b>	<b>657</b>	<b>480</b>

# **FONDS DE DOTATION ANNEXE**

**AU BILAN**

**ET**

**AU COMPTE DE RESULTAT**

Le Fonds De Dotation du Réseau APA a été créé le 20 juin 2020.

L'exercice clos au 31 décembre 2025 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 355 879€.

Le résultat net comptable est à « 0 ».

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

## **I. Préambule**

Il a été créé par le Groupement de Coopération Sociale et Médico-Sociale - GCSMS dénommé « APA Stratégie », seul fondateur, un Fonds De Dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie, les textes subséquents et notamment le décret n°2009-158 du 11 février 2009. La dotation est consommable.

Le Fonds De Dotation a pour objet d'encourager et structurer une démarche d'entraide solidaire entre les diverses entités membres du « Réseau APA » (GCSMS) afin de favoriser la pérennité et contribuer au développement des activités d'intérêt général à caractère social, médico social, sanitaire, d'assistance aux personnes initiées et/ou mises en œuvre conformément au plan d'orientation stratégique du Réseau APA par les organismes sans but lucratif le composant, au profit principalement d'un public de personnes âgées, en situation de handicap ainsi que d'enfants et adolescents.

A titre accessoire, le Fonds De Dotation du Réseau APA a aussi pour objet de réaliser par lui-même, ou soutenir des organismes sans but lucratif non adhérents au « Réseau APA », à la conception et/ou mise en œuvre de toute action d'intérêt général de nature à contribuer directement ou indirectement au bien vieillir des personnes âgées, au maintien de leur autonomie, à la prévention et prise en charge des personnes en situation de handicap physique ou mental, à la protection de l'enfance et de manière générale toute action en faveur de l'amélioration des conditions de vie des publics les plus fragiles.

Le règlement intérieur du Fonds De Dotation du Réseau APA, signé en date du 11 février 2021, organise la procédure des appels à projets.

## **II. Les éléments significatifs de l'exercice 2025**

Il n'a pas été fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice 2025.

Le Fonds De Dotation du Réseau APA a reçu des dons pour un total de 70 000 euros. Il s'agit de la SARL SEW, de la SAS LABTECH ainsi que de la SAS DOMTECH qui ont versé un don de 20 000 euros chacune, de la SARL AUX BONS SOINS SELESTAT qui a versé un don de 10 000 euros. Les versements sont intervenus en décembre 2025.

Le Comité de Sélection du Fonds De Dotation qui s'est réuni le 12 juin 2025 a émis un avis favorable concernant le projet « Déploiement du Parcours Client en régions ».

La convention de subside y afférant a été signée le 12 juin 2025. La convention prévoyait le versement d'un montant maximum de 400 000 euros, représentant 80% des dépenses prévisionnelles.

Le montant réellement attribué, sur la base des dépenses engagées, s'élève à 379 115 euros au total. La répartition de ce montant entre les 3 associations concernées par le projet est fonction des charges supportées par chacune d'entre elles.

Des versements d'acomptes sont intervenus courant 2025, le solde début 2026 après réalisation du décompte final.

Une convention d'avance de trésorerie de 500 000 euros entre le Fonds De Dotation et l'ASHPA a été signée le 28 novembre 2025, destinée à soutenir temporairement la situation financière de l'Association.

Un premier versement est intervenu courant décembre 2025 d'un montant de 150 000 euros. Le solde de l'avance a été versé en janvier 2026.

L'ASHPA s'engage à rembourser cette avance pour moitié fin 2029, le solde fin 2030.

### **III. Principes et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptables (C.R.C.) et de l'autorité des normes comptables (A.N.C.).

La présentation des comptes 2025 du Fonds De Dotation est conforme au règlement ANC N°2018-06, avec, au passif, le positionnement des dons reçus en dotations consommables sur la ligne spécifique.

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les écritures comptables de l'exercice sont conformes aux règles générales applicables et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, hormis l'application du nouveau règlement cité ci-dessus.
- indépendance des exercices.

La part consommable est comptabilisée au compte de résultat en fonction des décisions du Conseil d'Administration et des besoins pour équilibrer les comptes du Fonds De Dotation.

## IV. Autres informations

### Contributions en nature :

Elles sont constituées par les temps passés par les membres du Conseil d'Administration et des différents comités.

La valorisation des contributions volontaires à titre gratuit n'a pas d'incidence sur le résultat de l'association. Cette valorisation a l'avantage de donner une appréciation économique réelle des coûts de fonctionnement et de permettre d'anticiper la valeur de remplacement de certains services en cas de défaillance du bénévolat ou de la contribution de service (dans le cadre de mise à disposition gratuite de locaux par exemple).

En pied du compte de résultat, nous trouvons les heures de bénévolat :

#### ➤ Le Bénévolat ou les contributions en travail :

Elles sont valorisées au SMIC horaire, charges fiscales et sociales comprises, ce qui représente en 2025 la somme de 657 euros (soit 38 heures valorisées à 17.2894 euros de l'heure).

### Les honoraires du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires pris en charge au titre de l'exercice 2025 se décompose ainsi :

Honoraires des commissaires aux comptes	Montants 2025
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 100
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 100</b>

## IV. Notes sur le bilan

### A. ACTIF

#### 1. Immobilisations incorporelles, corporelles et financières

RUBRIQUES	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS			
	VALEUR BRUTE 01.01.2025	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR BRUTE 31.12.2025	CUMULES 01.01.2025	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	CUMULES 31.12.2025
<b>Immob. financières</b>								
Prêt AS-PA	0	150 000		150 000				
<b>Total immobilisations</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>150 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 2. Créances

Le montant des créances s'élève à 12 995 euros :

ARADOPA : trop perçu sur la participation du FDD au projet « Déploiement du Parcours Client en régions » pour 12 995 euros

Créances	Montant	A 1an au plus	A plus 1 an
<b>Actif circulant</b>	<b>12 995</b>	<b>12 995</b>	
Comptes courant ARADOPA	12 995	12 995	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 995</b>	<b>12 995</b>	

### **3. Trésorerie**

#### **a) Valeurs Mobilières de Placement**

NEANT

#### **b) Disponibilités**

Le montant total des disponibilités du FDD s'élève à 1 178 126€ au 31 décembre 2025. Il se décompose de la manière suivante :

- un compte-courant auprès de la BECM	338 395€
- un compte-courant auprès de la Banque Populaire	2 543€
- un compte-courant auprès de la Caisse Epargne	820€
- un compte-courant auprès de la Société Générale	124 392€
- un livret A auprès de la Banque Populaire	760€
- un livret Solidaire Association auprès de la Banque Populaire	289€
- un livret Association Plus auprès de la Banque Populaire	812€
- un Compte sur Livret auprès de la Caisse Epargne	115€
- un Compte A terme auprès de la Caisse Epargne	710 000€

Les intérêts courus à recevoir sur les CAT s'élèvent à 14 758€ au 31 décembre 2025.



## **B. PASSIF**

### **1. Fonds propres**

Tableau de variation des fonds propres

COMPTES	A l'ouverture 01/01/2025	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Réserves		51 245		51 245
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	51 245		51 245	
Situation nette	<b>51 245</b>	<b>51 245</b>	<b>51 245</b>	<b>51 245</b>
Fonds propres consommables	1 559 330	70 000	343 972	1 285 358
Subventions d'investissement nettes				
Subventions d'investissement brutes				
Subv. d'invest. amortissements				
Provisions réglementées				
Total	<b>1 610 575</b>	<b>121 245</b>	<b>395 217</b>	<b>1 336 603</b>

### **2. Emprunts et dettes**

#### **a.) Etat des échéances des dettes**

Dettes	Montant brut	Échéances		
		Jusqu'à 1 an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Dettes financières</b>	<b>107</b>	<b>107</b>		
Emprunts et dettes financières ets crédit	107	107		
<b>Autres dettes</b>	<b>19 168</b>	<b>19 168</b>		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 100	2 100		
Impôts et taxes	308	308		
Contributions projets à verser	16 760	16 760		
<b>TOTAUX</b>	<b>19 275</b>	<b>19 275</b>		

**b.) Charges à payer rattachées aux postes de dettes**

Comptes	Dettes / Charges à payer	Montant
408	Fournisseurs – factures à recevoir	2 100
4686	Charges à payer	0
5186	Intérêts courus à payer	107

**3. Tableau de variation des dotations consommables**

Tableau de variation des dotations consommables

Détail des dotations consommables	A l'ouverture au 01/01/2025	Dotations reçues	Utilisations de l'année	A la clôture au 31/12/2025
<b>Fonds propres consommables</b>	1 559 330	70 000	343 972	1 285 358
<i>Dont apports en numéraire</i>		70 000		
<i>Dont apports en nature</i>				
<b>Total des fonds disponibles</b>	<b>1 559 330</b>	<b>70 000</b>	<b>343 972</b>	<b>1 285 358</b>

Les autres éléments prévus par le code du commerce sont non applicables ou non significatifs.

## V. Notes sur le compte de résultat

### A. Les produits

#### 1. Les produits d'exploitation

L'utilisation de la dotation consommable s'élève à 343 972€.

#### 2. Les produits financiers

Les produits financiers encaissés au cours de l'exercice s'élèvent à 23 986€ et se composent :

- des intérêts sur livret pour 209€,
- des intérêts sur comptes à terme pour 3 043€,
- des intérêts sur SICAV monétaires pour 20 734€.

Le solde des produits financiers correspond aux intérêts courus sur Compte à Terme d'un montant de 14 662€.

### B. Les charges

#### 1. Les autres achats et charges externes

Les autres achats et charges externes, 3 197€, se décomposent ainsi :

- |  |         |
|--|---------|
| - Honoraires commissaire aux comptes : | 2 100 € |
| - Services bancaires :                 | 1 097 € |

#### 2. Aides financières octroyées

<b>Projet « Déploiement du Parcours Client en régions » :</b>	<b>379 115€</b>
---	-----------------

Les structures bénéficiaires :

- |            |   |          |
|------------|---|----------|
| - ARADOPA  | : | 91 175€  |
| - ASSAD 55 | : | 62 780€  |
| - RAPA 71  | : | 225 160€ |

#### 3. Les charges financières

NEANT

#### 4. Impôt sur les sociétés

L'impôt acquitté par le Fonds de Dotation au titre de l'imposition sur les revenus patrimoniaux (produits financiers) s'élève à 308 euros.