



118, rue La Boétie  
75008 Paris  
France  
Tél. : +33 (0) 1 45 63 62 62

**FOMECEF**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/12/2025**

*Conseil d'administration du 21 Février 2026*

*Le 18 Février 2026*

FOMECEF  
14 Avenue Jules Isaac  
13 100 Aix-en-Provence

*Ce rapport contient 16 pages*

**FOMECEF – Fonds de dotation -**

14 Avenue Jules Isaac– 13 100 Aix-en-Provence

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres du Conseil d'Administration,

## **I. 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 FOMECEF relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 à la fin de cet exercice.

## **II. 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 01 Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### III. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### IV. 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 le rapport d'activité établi par le Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### V. 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### VI. 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 permette 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 de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 18 Février 2026

Pour le Cabinet AGENORA Audit

Signé par ~~Commissaire aux comptes~~ Pierre de Truchis De Varennes  
Le 18 févr. 2026

doc\_Xwq7  
tx\_Yl7OqBABV1WB

Pierre de TRUCHIS  
Associé

**FOMECEF - BILAN AU 31 DECEMBRE 2025**

€				
ACTIF	AU 31 /12/25			Au 31/12/24
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	119 152	62 356	56 796	87 441
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>	119 152	62 356	56 796	87 441
Immobilisations incorporelles en cours			0	0
Avances et acomptes			0	0
Immobilisations corporelles	145 151	14 510	130 641	136 005
Terrains			0	0
Constructions	140 000	13 174	126 826	131 675
Autres immobilisations corporelles	5 151	1 336	3 814	4 330
Immobilisations corporelles en cours			0	0
Avances et acomptes	0		0	0
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	0		0	0
Immobilisations financières	1 236 492	0	1 236 492	1 420 142
Participations	56 586		56 586	56 586
Ceàances rattachées à des participations	943 557		943 557	943 557
Prêts	236 350		236 350	420 000
Autres		0	0	
<b>Total I</b>	<b>1 500 795</b>	<b>76 867</b>	<b>1 423 929</b>	<b>1 643 588</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances	4	0	4	4
Créances clients, usagers et comptes rattachés			0	0
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres	4		4	4
Valeurs mobilières de placement	892 619		892 619	1 090 702
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	676 725		676 725	67 775
<b>Total II</b>	<b>1 569 347</b>	<b>0</b>	<b>1 569 347</b>	<b>1 158 481</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>3 070 143</b>	<b>76 867</b>	<b>2 993 276</b>	<b>2 802 068</b>

PASSIF	AU 31 /12/25	Au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	945 659	914 318
<i>Fonds propres statutaires</i>	290 142	290 142
<i>Fonds propres complémentaires</i>	655 517	624 176
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		0
Réserves		0
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	1 783 910	1 647 395
Excédent ou déficit de l'exercice	199 724	136 515
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 929 293</i>	<i>2 698 228</i>
<b>Total I</b>	<b>2 929 293</b>	<b>2 698 228</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	56 796	87 441
<b>Total II</b>	<b>56 796</b>	<b>87 441</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
DETTES		
Emprunts et dettes financières diverses	2 400	8 100
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 780	5 400
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 008	2 900
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>7 188</b>	<b>16 400</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 993 276</b>	<b>2 802 069</b>



COMPTE DE RESULTAT	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de tiers financeurs	222 645	132 177
Ressources liées à la générosité du public	222 645	132 177
Dons manuels	172 645	90 177
Mécénats	50 000	42 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 899
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	30 640	32 549
<b>Total I</b>	<b>253 285</b>	<b>168 625</b>
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	13 981	14 973
Aides financières	80 000	80 000
Impôts, taxes et versements assimilés	2 962	2 776
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 364	5 364
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>Total II</b>	<b>102 307</b>	<b>103 113</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>150 978</b>	<b>65 512</b>
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation	20 000	25 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	28 746	46 002
<b>Total III</b>	<b>48 746</b>	<b>71 002</b>
CHARGES FINANCIERES :		
<b>Total IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>48 746</b>	<b>71 002</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>199 724</b>	<b>136 515</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<b>Total V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>302 031</b>	<b>239 627</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>102 307</b>	<b>103 113</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>199 724</b>	<b>136 515</b>

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<p style="text-align: center;"><b>FOMECEF</b> <b>Annexe aux comptes annuels présentés en euros</b></p>
--

Période : du 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025

**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 993 276 euros

Le résultat net comptable est excédentaire de 199 724 €

Les informations de cette annexe font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16 janvier 2026 par le Secrétaire et le Trésorier.

**Objet, missions et moyens du Fonds**

Le Fonds a pour objet d'engager et soutenir toute activité, initiative ou action philanthropique concourant à l'éducation des jeunes ou des adultes, à leur formation humaine ou professionnelle, et à la diffusion et à la circulation de la culture et de l'information.

Le Fonds a notamment pour missions :

— recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

— utiliser les revenus de la capitalisation de la dotation et toutes autres ressources reçues par le fonds en vue de la réalisation de son objet et notamment :

a) apporter son concours financier, matériel et moral à tous centres culturels, clubs de jeunes, centres de rencontres, résidences d'étudiants et de jeunes travailleurs et, en général, aux actions de toute personne physique ou morale œuvrant dans le domaine d'action du Fonds ;

b) favoriser l'activité de toutes associations ou organismes ayant pour objet le développement de la personne humaine par le moyen de l'éducation, la formation et la culture, par la mise à disposition de locaux à des conditions préférentielles par rapport à celles du marché. Cette mise à disposition peut prendre la forme d'une location, d'un commodat ou toute autre forme permise par la loi.

— le Fonds peut organiser, sous réserve d'autorisation administrative, des campagnes d'appel à la générosité publique.

Les moyens du fonds sont principalement constitués par :

1. — Les revenus de capitaux mobiliers et/ou revenus fonciers provenant notamment de la capitalisation de la dotation ou de toutes autres dotations complémentaires ;
2. — Les produits des activités autorisées par les statuts ;
3. — Les produits des rétributions pour services rendus ;

4. — Les dons manuels issus d'un appel autorisé à la générosité du public ;
5. — Les subventions publiques, sous réserve d'autorisation donnée par arrêté ministériel ;
6. — Toute autre ressource non interdite par la loi.

### **Faits caractéristiques de l'exercice ou postérieurs à l'exercice**

Au cours de l'exercice 2025, le fonds a reçu 183 650 euros en remboursement partiel de l'avance consentie à l'association CEREF. Après la clôture le solde de cette avance a été remboursé.

La donation temporaire d'usufruit du local commercial sis à Paris XV<sup>e</sup> est arrivée à échéance en septembre 2025 et n'a pas été renouvelée. Aussi a-t-elle été sortie des immobilisations incorporelles et, corrélativement, des fonds propres.

Le fonds a été bénéficiaire d'une assurance-vie d'un montant de 31 341,27 euros. Elle a été affectée à la dotation non consommable complémentaire.

### **Règles et méthodes comptables**

Les comptes ont été établis conformément au règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par les règlements ANC n° 2019-04, 2020-08, 2021-02, 2022-02, 2022-04 et 2023-01.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Coûts historiques,
- Séparation des exercices.

### **Notes sur le Bilan. Actif**

#### **A – Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

#### **A.1 – Immobilisations brutes : = 1 500 795 €**

Actif immobilisé	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Immobilisations incorporelles	210 002		90 850	119 152
Immobilisations corporelles	145 151		0	145 151
Immobilisations financières	1 420 142		183 650	1 236 492
<b>TOTAL</b>	<b>1 775 295</b>		<b>0</b>	<b>1 500 795</b>

#### **A.2 – Amortissements et provisions d'actif = 76 867 €**

Amortissements et provisions	À l'ouverture	Augmentation	Diminution	À la clôture
Immobilisations incorporelles	122 562	30 645	90 850	62 357
Immobilisations corporelles	9 146	5 364	0	14 510
Autres immo. financières	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>131 708</b>	<b>36 009</b>	<b>90 850</b>	<b>76 867</b>



### A.3 – Détail des immobilisations et amortissements en fin de période = 1 423 930 €

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort/Dépréciat	Valeur nette	Modalités
Immobilisations incorporelles	210 002	153 206	56 796	5 ans linéaire
Immobilisations corporelles	145 151	14 510	130 641	
Participations	56 586	0	56 586	
Créances rattachées	943 557	0	943 557	
Avances remboursables	420 000	183 650	236 350	
TOTAL	1 775 296	351 366	1 423 930	

Les immobilisations incorporelles correspondent à deux donations temporaires d'usufruit, à savoir :

Nature de l'actif sous-jacent	Date signature de la donation temporaire d'usufruit	Durée de la donation temporaire d'usufruit
Local commercial	16 septembre 2015	10 ans
Portefeuille d'actions	19 mai 2023	5 ans

La valorisation de ces donations temporaires d'usufruit a été faite dans les actes de donation respectifs et n'a pas été modifiée depuis.

La donation temporaire d'usufruit du local commercial est arrivée à échéance pendant l'exercice

### B – Actif financier

L'actif financier représente une participation dans le capital social (122 parts sociales) de la Société d'Investissements Culturels et Éducatifs (SICE), qui fait partie de la dotation initiale du fonds.

Les créances rattachées à ces participations complètent la dotation initiale du fonds.

S'y ajoute, en 2018, un dépôt en compte courant non statutaire pour 450 000 €, augmenté de 260 000 € en 2023 et qui n'a pas changé depuis.

La valeur au bilan des titres est comparée à la quote-part de situation nette de la société détenue. Dans le cas où la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est enregistrée dans les comptes.

Cet actif est complété par l'avance remboursable consentie au CEREF en 2018 modifié depuis portée en 2024 à 420 000 € et ramenée à 236 350 suite au remboursement partiel intervenu pendant l'exercice.

### C – Autres créances

La rubrique Autres créances représente les intérêts courus à recevoir du compte courant à la Caisse d'Épargne.

### D – Valeurs mobilières de placement

Il s'agit de plusieurs dépôts à terme pour un total de 800 000 €, un livret A (90 779 €) et un compte épargne (1 840 €)

### E – Disponibilités

La rubrique Disponibilités (676 725 €) représente le total du compte chèques et intérêts courus.

### Notes sur le bilan. Passif

Le Fonds n'a pas d'actif inaliénable. La dotation (initiale et complémentaire) est de nature pérenne, bien qu'aliénable sous réserve de réemploi.

La dotation s'est accrue de 31 341 € en 2025.

Le Fonds n'a pas reçu de *fonds dédiés*.

Information concernant les *fonds reportés liés aux legs et donations* : il s'agit exclusivement de deux donations temporaires d'usufruit reçues lors des exercices 2015 et 2023 respectivement. Celle reçue en 2015 étant arrivée à échéance pendant l'exercice. Leur variation correspond à l'amortissement annuel.

	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture
Local commercial	6 814	0	-6 814	0
Actions société	80 627	0	-23 831	56 796
TOTAL	87 441	0	-32 915	56 796

Les *emprunts et dettes financières diverses* concernent la caution locative reçue du locataire du 9 square Lamartine à Paris XVI<sup>ème</sup> soit 2,400 €.

Les *autres dettes* sont les charges locatives concernant le local du Passage des Entrepreneurs, et pour lesquelles FOMECEF n'a pas encore reçu le décompte définitif du syndic, soit 945,57 €. S'y ajoutent les commissions bancaires du 4<sup>ème</sup> trimestre pour 61,90 €.

Le Fonds ne comptabilise pas les *contributions volontaires en nature* dont il bénéficie car ces contributions ne concernent que les dirigeants.

### Notes sur le compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers auquel on pourra se reporter pour une information plus détaillée.

Les dons reçus sont comptabilisés selon le principe de l'encaissement.

Les « Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé » représentent les dividendes versés par la société dont FOMECEF détient des actions en usufruit.

Un compte de résultat par origine et destination est repris ci-après.

## Compte de résultat par origine et destination

A — PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	<b>296 169</b>	<b>296 169</b>	<b>230 846</b>	<b>230 846</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	222 645	222 645	132 177	132 177
- Dons manuels	172 645	172 645	90 177	90 177
- Legs, donations et assurances-vie	0	0	0	0
- Mécénat	50 000	50 000	42 000	42 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	73 524	73 524	98 669	98 669
<b>2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	<b>5 862</b>		<b>4 882</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	5 862		4 882	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 899</b>	<b>3 899</b>
<b>5 - UTILISATION DES FONDS DEDIEÉS ANTERIEURS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>302 031</b>	<b>296 169</b>	<b>239 627</b>	<b>234 745</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
1.1 Réalisées en France	80 000	80 000	80 000	80 000
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	80 000	80 000	80 000	80 000
1.2 Réalisés à l'étranger	0	0	0	0
- actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 -FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16 943</b>	<b>16 943</b>	<b>17 749</b>	<b>17 749</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>	<b>5 364</b>	<b>5 364</b>	<b>5 364</b>	<b>5 364</b>
<b>5 - IMPOT SUR LES BÉNÉFICES</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIEÉS DE L'EXERCICE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>102 307</b>	<b>102 307</b>	<b>103 113</b>	<b>103 113</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>199 724</b>	<b>193 862</b>	<b>136 515</b>	<b>131 633</b>

Compte de résultat par origine et destination

B — CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2025		EXERCICE 2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	0	0	0	0
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	0		0	
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>	0		0	
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	0	0	0	0
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS</b>	0	0	0	0
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La totalité des produits liés à la générosité du public, soit 296 169 euros, sont des produits non dédiés, c'est-à-dire non affectés à une cause spécifique.

Parmi les produits liés à la générosité du public figurent les revenus tirés de la location des propriétés immobilières et les produits financiers de placement de la trésorerie.

Les contributions volontaires en nature étant celles effectuées par les seuls administrateurs du fonds de dotation, il n'y a pas lieu de les mentionner.

### Compte d'emploi des ressources

1. Par arrêté du Préfet de la région Provence-Alpes-Côte-d'Azur en date du 30 janvier 2025, FOMECEF a été autorisé à faire appel à la générosité publique pendant l'année 2025.
2. La collecte n'a pas eu pour objectif une mission déterminée mais les actions générales du fonds. Le total des sommes recueillies est de 222 645 €.

**COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)**

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE 2025	EXERCICE 2024	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>	<b>1 – RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>	<b>296 169</b>	<b>230 846</b>
1.1 Réalisées en France		80 000	80 000	1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme				1.2 Dons, legs et mécénats	222 645	132 177
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		80 000	80 000	- Dons manuels	172 645	90 177
1.2 Réalisées à l'étranger		0	0	- Legs, donations et assurances-vie	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				- Mécénats	50 000	42 000
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	73 524	98 669
<b>2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>16 943</b>	<b>17 749</b>			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>96 943</b>	<b>97 749</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>296 169</b>	<b>230 846</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>		<b>5 364</b>	<b>5 364</b>	<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>	<b>0</b>	<b>3 899</b>
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIE'S DE L'EXERCICE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIE'S ANTERIEURS</b>		<b>0</b>
<b>EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		<b>193 862</b>	<b>131 633</b>	<b>DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>296 169</b>	<b>234 745</b>	<b>TOTAL</b>	<b>296 169</b>	<b>234 745</b>
				<b>RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIE'S)</b>	<b>1 231 173</b>	<b>1 304 176</b>
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	193 862	131 633
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	183 650	-204 636
				<b>RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIE'S)</b>	<b>1 608 684</b>	<b>1 231 173</b>



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES									
VARIATION DES FONDS PROPRES	À l'ouverture de l'exercice	AFFECTATION DU RÉSULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		À LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	DONT GÉNEROSITÉ DU PUBLIC	MONTANT	
Fonds propres sans droit de reprise	914 318			31 341	31 341			945 659	
Fonds propres avec droit de reprise	0	0		0	0	0	0	0	
Ecart de réévaluation	0			0		0		0	
Réserves	0	0		0		0		0	
Report à nouveau	1 647 395	136 515	131 633	0		0		1 783 910	
Excédent ou déficit de l'exercice	136 515	-136 515		199 724				199 724	
Dotations consommables	0	0		0	0	0	0	0	
Subventions d'investissement	0			0		0		0	
Provisions réglementées	0			0		0		0	
<b>TOTAL</b>	<b>2 698 228</b>	<b>0</b>	<b>131 633</b>	<b>231 065</b>	<b>31 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 929 293</b>	

Montant de la dotation non consommable au 31/12/2025 :

Dotation statutaire	290 142
Dotation complémentaire	655 517
<b>TOTAL</b>	<b>945 659</b>

Liste des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

Type de dotation	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette	Dernière évaluation	Dernière valeur vénale estimée
SICE Participations	56 586	56 586	23/09/2010	56 586
SICE Créances rattachées	233 556	233 556	23/09/2010	233 556
Dépôt en C/C SICE	450 000	450 000	16/11/2018	450 000
Local square Lamartine Paris XVI	140 000	126 826	13/04/2023	126 826
Instruments de trésorerie*	65 517	78 691		78 691
<b>Total</b>	<b>945 659</b>	<b>945 659</b>		<b>945 659</b>

\* Augmentation des instruments de trésorerie de 31k€ avec la réception d’une assurance vie.

Ressources provenant de l'étranger (cf. Loi 2008-776 du 4 août 2008, art. 140, VI, alinéa 2)

Pendant l'exercice 2025, le fonds n'a pas reçu d'avantages ou de ressources provenant de l'étranger.

## Autres informations

1. Les participations chez SICE représentent 122 sur 125 parts sociales de cette société qui est propriétaire de deux immeubles à Marseille et à Aix-en-Provence. Aussi bien les participations que les créances rattachées sont estimées à leur valeur historique.

(en euros)		<b>SICE - Société Civile Particulière 14, av. Jules Isaac 13100 Aix en Provence D 320 476 609</b>
Capital social		9 528
Capitaux propres (autres que le capital social)		1 368 896
Quote-part du capital détenu (%)		97,60%
Valeur comptable des titres détenus	Brut	56 585
	Net	56 585
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés		-
Divers		-
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (1)		107 870
Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)		-47 625
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice		-
Observations		

(1) Exercice clos le 31 décembre 2024

### 2. Rémunération des dirigeants.

Aucun des membres du Conseil d'Administration ne reçoit de rémunération d'aucune sorte de la part du fonds.

### 3. Honoraires du commissaire aux comptes

Une provision de 3 780 euros pour honoraires du commissaire aux comptes, relatifs à sa mission légale est constatée en 2025.

### 4. Le fonds n'a pas eu recours à l'emploi salarié.

Aix-en-Provence, le 16 janvier 2026