



Cabinet Maillard
Expert-Comptable &
Commissaire aux Comptes

Fonds de dotation PHILEAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de dotation PHILEAS
1 rond-point du Professeur Cabrol
80054 AMIENS

46 Rue Lamartine
80000 Amiens
03 22 92 07 56

Expert-Comptable inscrit au tableau de l'Ordre des Hauts-de-France
Commissaire aux comptes inscrit sur la liste de la Compagnie des Hauts-de-France

Siret 482 687 175 00034
APE 6920Z

Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation PHILEAS

1 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 PHILEAS relatifs à l'exercice 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, à la fin de l'exercice.

2 FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3 OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé page 9 de l'annexe des comptes annuels concernant la libération des fonds par les membres fondateurs.

4 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

5 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 leur sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés.

6 RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

7 RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et 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.

Amiens,
Le 16 mai 2025

Frédéric MAILLARD



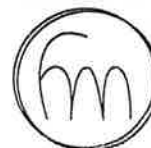
Olivier Roy

Expert comptable
Commissaire aux comptes

FONDS DE DOTATION PHILEAS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2024 au 31/12/2024



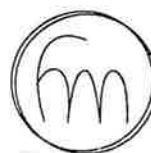
Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Sommaire

Bilan simplifié détaillé ANC2022-06	1
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
Bilan simplifié détaillé ANC2022-06	3
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat simplifié ANC2022-06	5
<i>Produits d'exploitation</i>	5
<i>Charges d'exploitation</i>	5
<i>Produits financiers</i>	5
<i>Charges financières</i>	6
Compte de résultat simplifié détaillé ANC2022-06	7
<i>Produits d'exploitation</i>	7
<i>Charges d'exploitation</i>	7
<i>Produits financiers</i>	7
<i>Charges financières</i>	7
Annexes Associations 2025	9
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	9
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	9
<i>METHODE GENERALE</i>	9
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	12
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	14
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	15
<i>AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC</i>	16



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Bilan simplifié détaillé ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
208000 Autres immobilisations incorpor.					
280800 Amortissements immobilisations incorpor.					
Immobilisations incorporelles (N)	3 278,00	45,53	3 232,47		3 232
208000 Autres immobilisations incorpor.	3 278,00		3 278,00		3 278
280800 Amortissements immobilisations incorpor.		45,53	-45,53		- 46
Total de l'actif immobilisé (III)	3 278,00	45,53	3 232,47		3 232
Matières premières, appro. en cours de production (N-1)					
468700 Produits à recevoir					
Autres créances (N)	90,00		90,00		90
468700 Produits à recevoir	90,00		90,00		90
512100 Banque Crédit Agricole					
Disponibilités (N)	11 495,00		11 495,00		11 495
512100 Banque Crédit Agricole	11 495,00		11 495,00		11 495
Total de l'actif circulant (IV)	11 585,00		11 585,00		11 585
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	14 863,00	45,53	14 817,47		14 817



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capital (dont versé :)	4 643,12		4 643
108100 Dotations consommables - Mecenat Compétence	3 278,00		3 278
108101 Dotations consommables - CHUAP	898,90		899
108102 Dotations consommables - Movember	253,65		254
108103 Dotations consommables - Neonatalogie	44,50		45
108104 Dotations consommables - CHUAP Recherche	35,60		36
108105 Dotations consommables - Octobre Rose	178,00		178
108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul	-45,53		- 46
Primes d'émission, de fusion, d'apport (N)	10 000,00		10 000
102310 Dotations non consommables initiales	10 000,00		10 000
102310 Dotations non consommables initiales			
Résultat de l'exercice	-5 923,72		- 5 924
Total des capitaux propres (I)	8 719,40		8 719
408100 Fournisseurs factures non parvenues			
Fournisseurs et comptes rattachés (N)	6 098,07		6 098
408100 Fournisseurs factures non parvenues	6 098,07		6 098
Total des dettes (III)	6 098,07		6 098
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	14 817,47		14 817



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

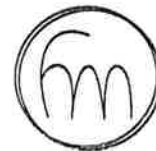
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Bilan simplifié détaillé ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
208000 Autres immobilisations incorpor.					
280800 Amortissements immobilisations incorpor.					
Immobilisations incorporelles (N)	3 278,00	45,53	3 232,47		3 232
208000 Autres immobilisations incorpor.	3 278,00		3 278,00		3 278
280800 Amortissements immobilisations incorpor.		45,53	-45,53		- 46
Total de l'actif immobilisé (III)	3 278,00	45,53	3 232,47		3 232
Matières premières, appro. en cours de production (N-1)					
468700 Produits à recevoir					
Autres créances (N)	90,00		90,00		90
468700 Produits à recevoir	90,00		90,00		90
512100 Banque Crédit Agricole					
Disponibilités (N)	11 495,00		11 495,00		11 495
512100 Banque Crédit Agricole	11 495,00		11 495,00		11 495
Total de l'actif circulant (IV)	11 585,00		11 585,00		11 585
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	14 863,00	45,53	14 817,47		14 817



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation
Capital (dont versé :)	4 643,12		4 643
108100 Dotations consommables - Mecenat Compétence	3 278,00		3 278
108101 Dotations consommables - CHUAP	898,90		899
108102 Dotations consommables - Movember	253,65		254
108103 Dotations consommables - Neonatalogie	44,50		45
108104 Dotations consommables - CHUAP Recherche	35,60		36
108105 Dotations consommables - Octobre Rose	178,00		178
108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul	-45,53		- 46
Primes d'émission, de fusion, d'apport (N)	10 000,00		10 000
102310 Dotations non consommables initiales	10 000,00		10 000
102310 Dotations non consommables initiales			
Résultat de l'exercice	-5 923,72		- 5 924
Total des capitaux propres (I)	8 719,40		8 719
Fournisseurs et comptes rattachés (N)	6 098,07		6 098
408100 Fournisseurs factures non parvenues	6 098,07		6 098
408100 Fournisseurs factures non parvenues			
Total des dettes (III)	6 098,07		6 098
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	14 817,47		14 817



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

03 22 92 07 55

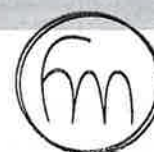
Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 7

Compte de résultat simplifié ANC2022-06

Présenté en Euros

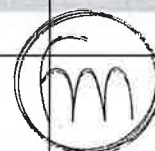
	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises (N-1)				
Production vendue biens (N-1)				
Production vendue services (N-1)				
Montant net du chiffre d'affaires (N-1)				

Production stockée (N-1)				
Production immobilisée (N-1)				
Subventions d'exploitation reçues (N-1)				
Montant net du chiffre d'affaires (N)				
Autres produits (N-1)				
Autres produits (N) (1)	219,88		220	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	219,88		220	N/S
Charges d'exploitation				
Achats marchandises (y compris droits de douane) (N-1)				
Variation de stock (marchandises) (N-1)				
Achats matières premières et autres approvisionnement (N-1)				
Variation stock (matières premières et autres approv.) (N-1)				
Autres achats et charges externes (N-1)				
Achats et autres charges externes (N) (2)	6 098,07		6 098	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires (N-1)				
Salaires (N)				
Cotisations sociales (N-1)				
Cotisations sociales (N)				
Dotations aux amortissements (N-1)				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations (N)	45,53		46	N/S
Dotations aux provisions (N-1)				
Dotations aux provisions (N)				
Autres charges (N-1)				
Autres charges (N)				
Total des charges d'exploitation (II)	6 143,60		6 144	N/S
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 923,72		- 5 924	N/S
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (N) (III)				
Produits financiers				
Produits financiers (N-1)				
De participation				



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (IV)				
Charges financières				
Charges financières (N-1)				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (N)				
Intérêts et charges assimilées (N)				
Différences négatives de change (N)				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées (N)				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie (N)				
Total des charges financières (V)				
2. RESULTAT FINANCIER (IV-V)				
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III+IV-V)	-5 923,72		- 5 924	N/S
Produits exceptionnels (N-1)				
Produits exceptionnels (N) (VI)				
Charges exceptionnelles (N-1)				
Charges exceptionnelles (N) (VII)				
Résultat avant participation et IS (N-1)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)				
Participation des salariés aux résultats (N-1)				
Participation des salariés aux résultats (N) (VIII)				
Impôts sur les bénéfices (N-1)				
Impôts sur les bénéfices (N) (IV)				
Total des Produits (N-1)				
Total des charges (N-1)				
BENEFICE OU PERTE	-5 923,72		- 5 924	N/S
(1) Dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
(2) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				



Frédéric Maillard

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

03 22 92 07 56

Compte de résultat simplifié détaillé ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	
Produits d'exploitation				
753200 Quotes-parts dot consommables viree Rt				
758000 Produits divers gestion courante				
Autres produits (N) (1)	219,88		220	N/S
753200 Quotes-parts dot consommables viree Rt	45,53		46	N/S
758000 Produits divers gestion courante	174,35		174	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	219,88		220	N/S
Charges d'exploitation				
Achats marchandises (y compris droits de douane) (N-1)				
Achats matières premières et autres approvisionnement (N-1)				
Variation stock (matières premières et autres approv.) (N-1)				
621400 Personnel detache par CHU				
622600 Honoraires				
Achats et autres charges externes (N) (2)	6 098,07		6 098	N/S
621400 Personnel detache par CHU	2 498,07		2 498	N/S
622600 Honoraires	3 600,00		3 600	N/S
681110 DAP / Immobilisations incorporelles				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations (N)	45,53		46	N/S
681110 DAP / Immobilisations incorporelles	45,53		46	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	6 143,60		6 144	N/S
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 923,72		- 5 924	N/S
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun (N) (III)				
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions (N)				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées (N)				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie (N)				
2. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III+IV-V)	-5 923,72		- 5 924	N/S
Participation des salariés aux résultats (N-1)				
Participation des salariés aux résultats (N) (VIII)				



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total	Variation	
BENEFICE OU PERTE	-5 923,72		- 5 924	N/S
(1) Dont reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Annexes Associations 2025

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

- Il s'agit du premier exercice opérationnel de la fondation,
- La dotation initiale est de 10 000 E, 5 000 E restant à recevoir,
- La convention de mise à disposition de locaux n'est pas signée à ce jour,
- Bien que la fondation ait obtenu le 25/10/2024, l'autorisation d'appel à la générosité public, elle n'a engagé aucune communication en ce sens.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

OBJET DE LA FONDATION ET PERIMETRE D'ACTIVITE

Le Fonds de dotation Phileas a pour objet de soutenir et d'accompagner le Centre Hospitalier Universitaire Amiens-Picardie dans ses actions et projets dans la continuité des missions qui lui ont été confiées en sa qualité d'établissement public de santé, notamment dans les domaines de la recherche médicale et de l'innovation, de l'enseignement, de la promotion de la santé, de l'éducation à la santé, du bien-être et de la prise en charge des patients, de l'accompagnement de leurs proches, du développement de l'art et de la culture à l'hôpital, ainsi que tout projet social en lien avec ses missions.

MOYENS MIS EN OEUVRE

Le Fonds de dotation dispose de locaux mis à disposition par le CHU 1, rond-point du Professeur Cabrol à Amiens (80000) et d'une collaboratrice détachée à hauteur de 10% de son temps de travail.

Le Fonds de dotation Phileas dispose d'un site internet.

Le Fonds de dotation Phileas a également publié des posts sur les réseaux sociaux, diffusé des affiches, flyers et de plaquettes d'information dans l'enceinte du CHU Amiens-Picardie.



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

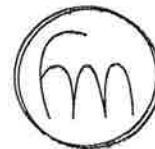
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

[illegible]

Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 278		3 278
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL		3 278		3 278

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		46		46
TOTAL I		46		46
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)		46		46

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.



Frédéric Mallard

Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	03 22 92 07 56
Produits d'exploitation	Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	90
TOTAL	90

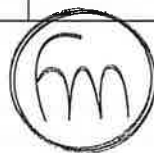
42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			10 000		10 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					-5 924
Dont générosité du public					
Situation nette			10 000		4 076
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables			4 689	46	4 643
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL			14 689	46	8 719
TOTAL dont générosité du public					



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

Etat des dettes et produits constatés d'avance

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 098	6 098		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 098	6 098		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	6 098
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 098



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Annexes Associations 2025 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

Les dotations consommables ont été affectée dans des comptes individualisés afin d'en assurer le fléchage.



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Annexes Associations 2025 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles consenties***

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1800 E TTC.



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Annexes Associations 2025 (suite)

AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens

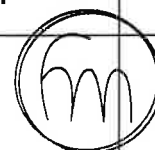
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Compte de résultat par origine et par destination

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
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	220			
3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	220			
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 098			
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	46			
5-IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	6 144			
EXCEDENT OU DEFICIT	-5 924			

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Donc en nature				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE				



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920-Z

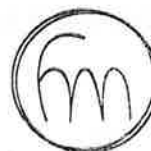
FONDS DE DOTATION PHILEAS

Prestations en nature				
Donc en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

Dons manuels

Les dons manuels à hauteur de 1 585 E, ont été affectés en Dotations Consomptibles par projet.

La Fondation a prélevé 11% de ces dons au titre de ses frais de fonctionnement.



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens


03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z

Rapprochement des charges

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales réalisées en France : par l'organisme	Missions sociales réalisées en France : versements à d'autres organismes	Missions sociales réalisées à l'étranger: par l'organisme	Missions sociales réalisées à l'étranger : versements à d'autres organismes
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL				

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Frais de recherche de fonds : Générosité du public	Frais de recherche de fonds : Autres ressources	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL				

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Impôts sur les bénéfices	Reports en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges		 Frédéric Maillard Expert-Comptable Commissaire aux comptes 42 Rue Lamartine 80000 - Amiens 03 22 92 07 56 Siret 482 687 175 00034 - Apc 6920 Z	

FONDS DE DOTATION PHILEAS

Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL			

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales réalisées en France	Missions sociales réalisées à l'étranger	Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL					



Frédéric Maillard
Expert-Comptable
Commissaire aux comptes

42 Rue Lamartine
80000 - Amiens
03 22 92 07 56

Siret 482 687 175 00034 - Ape 6920 Z