

REE'APP LA VIE !

2 Rue Emilion Michaud et Lucien Rabeux
94 460 VALENTON

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres du conseil d'administration,

REE'APP LA VIE !

2 Rue Emilion Michaud et Lucien Rabeux
94 460 Valenton

I. 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 REE'APP LA VIE ! 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 de la société 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 1er 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 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe page 4 qui expose le changement de méthode relatif à l'application du règlement ANC-2023-03.

III. 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.

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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

V. RESPONSABILITES 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président du conseil d'administration.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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.

PAGE 3

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.

Paris, le 13 mai 2026,

En Euro

V.24807

	Exercice N 01/2025 - 12/2025	Exercice N - 1 01/2024 - 12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public	14 721	13 433
<i>Dons manuels</i>	14 721	13 433
Total I	14 721	13 433
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnement	3 915	9 258
Autres achats et charges externes	9 519	6 721
Total II	13 434	15 979
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 287	(2 546)
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	1 287	(2 546)
Total des produits (I+III+V)	14 721	13 433
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	13 434	15 979
BENEFICE OU PERTE	1 287	(2 546)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Prestations en nature		(7 177)
TOTAL		(7 177)
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Mise à disposition gratuite de biens		7 177
TOTAL		7 177

Annexe comptable aux comptes annuels

Exercice clos le : 31/12/2025
Fonds de dotation : REE APP LA VIE

1. Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice clos le 31/12/2025, l'entité a poursuivi ses activités conformément à son objet statutaire.

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est de nature à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément :

Au **règlement ANC n° 2018-06** relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif,

Tel que modifié par le règlement ANC n° 2023-03, applicable obligatoirement à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de continuité d'exploitation et de permanence des méthodes, sous réserve de ce qui est indiqué ci-dessous.

◇ Première application du règlement ANC 2023-03

La première application du règlement de l'ANC 2023-03 a engendré un changement de méthode comptable.

Ce changement résulte principalement :

- De l'harmonisation et de la clarification de certaines présentations comptables,
- De l'actualisation des règles relatives à la comptabilisation et à l'information financière des ressources, fonds dédiés et contributions volontaires.

Les impacts éventuels ont été traités conformément aux dispositions transitoires prévues par le règlement, sans incidence significative sur la situation financière globale de l'entité / avec les incidences suivantes :

- Pas d'incidence sur les comptes 2025

3. Méthodes d'évaluation et de comptabilisation

Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont pratiqués selon la méthode linéaire sur la durée d'utilisation prévue.

Pas d'immobilisation

Créances et dettes

Les créances et dettes sont inscrites à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée en cas de risque de non-recouvrement.

Pas de provision pour dépréciation inscrite au bilan

Fonds associatifs / fonds propres

Annexe comptable aux comptes annuels

Exercice clos le : 31/12/2025
Fonds de dotation : REE APP LA VIE

Les fonds associatifs sont présentés conformément à la nomenclature issue du règlement ANC 2023-03.

4. Informations relatives au bilan

Actif immobilisé

- Pas d'actif immobilisé

Fonds propres et fonds dédiés

- Suite au déficit de l'exercice 2024, le report à nouveau a diminué de 2 545.77€ et il est passé de 11 721.90€ à 9 176.13€.
- Les fonds propres statutaires sont inchangés à 15 000€

5. Informations relatives au compte de résultat

Produits d'exploitation

Dons mécénat entreprise : 13 000€

Dons et legs : 1 721€

Charges d'exploitation

Actions réalisées par l'organisme : 7 915€

Frais de fonctionne : 5 519€

Résultat : Bénéfice 1 287.33 €

6. Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires (bénévolat, mise à disposition gratuite de biens ou de services) sont comptabilisées conformément aux dispositions du règlement ANC 2023-03.

- Pas de contribution volontaire en nature en 2025.

7. Engagements hors bilan

L'entité a souscrit les engagements suivants :

- Néant

8. Autres informations

- Aucune autre information significative n'est à signaler susceptible d'influencer l'appréciation des comptes annuels.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1721		2933	2933
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	13000		10500	10500
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				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	14721	0	13433	13433
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	7915		9258	
- 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	5519		6721	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	13434	0	15979	0
EXCEDENT OU DEFICIT	1287		-2546	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	7915	9258	1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	1721	2933
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	13000	10500
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
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	5519	6721			
TOTAL DES EMPLOIS	13434	15979	TOTAL DES RESSOURCES	14721	13433
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1287		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		2546
TOTAL	14721	15979	TOTAL	14721	15979

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	24176	26722
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	1287	-2546
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	25463	24176

