



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

FONDS DE DOTATION IADES

11 rue de l'Ermitage
91 410 DOURDAN

SIRET : 880 617 899 00013 ; APE : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025



QUENTIN DUTERTRE
JEAN-PIERRE EMMERICH
CAMILLE LEJEUNE
GÉRARD LEJEUNE
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Fonds de dotation IADES

11, rue de l'Ermitage
91 410 DOURDAN

Au conseil d'administration du fonds de dotation IADES,

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 IADES 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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^{er} 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 les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 décrites dans le paragraphe « Changements comptables » de l'annexe des comptes annuels.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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 du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois,

Le 22 avril 2026

Le Commissaire aux comptes,

Jean-Pierre EMMERICH

Signé par Jean-Pierre Emmerich
Le 22 avr. 2026



doc_4dZO
tx_kZZovGOV1r0E

I. BILAN

ACTIF	Brut 2025	Amortissement 2025	Net 2025	Net 2024
Frais d'établissement	0	0	0	0
Actif immobilisé		0	0	0
Immobilisation incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrain	6 250	0	6 250	6 250
Constructions	132 367		132 367	132 367
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	65 000		65 000	65 000
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	203 617		203 617	203 617
Actif circulant		0	0	0
Stocks et en cours	0	0	0	0
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance	422	0	422	440
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	29 435		29 435	10 016
TOTAL III	29 857		29 857	10 456
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	233 474		233 474	214 073

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	195 147	195 147
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	0	0
Fonds propres complémentaires	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves pour projet de l'entité	2 157	0
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Autres réserves	0	0
Report à nouveau	300	300
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	300	300
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	0	0
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	0	0
Résultat en attente d'affectation	0	0
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	0	0
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	0	2 157
Situation nette (sous total)	212 604	212 604
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL I	212 604	212 604
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
Fonds dédiés	19 823	375
TOTAL II	19 823	375
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 047	1 093
Dettes des legs ou donations	0	0
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	1 047	1 093
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	233 474	214 073

II. COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	2 500	20 000
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	0	0
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	17 700	375
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
Contributions financières	2 500	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0	0
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	22 700	20 375
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0	0
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 422	5 903
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	830	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	0	0
Dotations aux provisions	0	0
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0	0
Report en fonds dédiés	19 448	375
Autres Charges		
TOTAL II	22 700	6 278
I.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	0	14 097

PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
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 immobilisations financières cédées	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		11 939
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV		11 939
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0	-11 939
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	0	2 157
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles		
TOTAL VI		
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	22 700	20 375
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	22 700	18 218
EXCEDENT OU DEFICIT	0	2 157
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	8 267	17 698
Bénévolat		
TOTAL	8 267	17 698
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations	8 267	17 698
Personnel bénévole		
TOTAL	8 267	17 698

ANNEXE

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/25 dont le total est de 233 474 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste et dégageant un résultat à 0 €.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Président en date du 16 avril 2026.

III. INFORMATIONS GENERALES

1) IDENTIFICATION :

Fonds de dotation IADES
11 rue de l'ermitage
91410 Dourdan
SIRET : 880 617 899 00013

Date de déclaration : 18 décembre 2019

Date de création : 4 janvier 2020 (Date de publication au journal officiel)

Objet :

Porter les actions d'intérêt général initiées ou soutenues par l'association IADES. A ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à tout organisme ou action d'intérêt général, à cet égard, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social, médico-social, éducatif ou scientifique favorisant la prise en charge globales des personnes atteintes de handicap, quelles qu'en soient la nature et la gravité, ainsi que de leur famille, dans une optique d'épanouissement et d'autonomie en accord avec leur convictions respectives, l'action du fonds de dotation s'oriente notamment vers le soin, la surveillance médicale, la rééducation des personnes atteintes de handicap, quelques qu'en soient la nature et la gravité, l'accompagnement et l'orientation des personnes atteintes de handicap et de leur famille dans le quotidien de la vie sociale et domestique, création et extension d'établissements et de services en faveur des personnes en situation de handicap, dans ce sens, le fonds de dotation participera au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux, médicosociaux, ou sanitaires, éducatifs et scientifiques, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

L'ensemble de la dotation est non consommable, seuls les revenus de celle-ci peuvent financer l'activité du fonds de dotation.

2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :

Pour cet exercice, le fonds de dotation a bénéficié d'un arrêté portant autorisation d'appel à la générosité public n°01/2025-SPE-BSPA-ASSO du 15 janvier 2025. Dans la continuité de l'exercice 2024, le fonds de dotation a mis en place une campagne de collecte de fonds dans

le cadre du projet de construction de 4 logements autonomes pour des personnes en situation de handicap accompagnées par le foyer de vie « Les Soleils d'Or ».

Le fonds de dotation a été bénéficiaire de 17 dons pour un total de 17 700 € dans le cadre de l'appel à la générosité public. De ce fait, il ne sera pas établi dans l'annexe de compte d'emploi annuel des ressources. Aucun don est en provenance de l'étranger. Il ne sera donc pas établi dans l'annexe d'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'association I.A.D.E.S a reversé au fonds de dotation 2 500 € de contributions financières représentant des dons qu'elle avait perçu de donateurs souhaitant participer au projet de construction du foyer de vie.

3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

Aucun événement postérieur à la clôture n'est à signaler

IV. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :

L'exercice clos a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

2) REFERENTIEL COMPTABLE :

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode de coûts historiques.

Les comptes annuels au 31 décembre 2025 ont été établis dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général, règlements ANC n° 2022-06 et ANC 2023-03.

Comptabilisation des dons issus de la générosité du public :

Le fonds de dotation comptabilise les dons issus de la générosité du public en ressources (inscription au compte de résultat).

3) CHANGEMENTS COMPTABLES :

Le fonds de dotation IADES applique pour la première fois les règlements ANC n° 2022-06 et

ANC 2023-03, applicables aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Les principales modifications introduites par ces deux règlements comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel, limité aux événements majeurs et inhabituels ayant un impact significatif sur l'appréciation des comptes.
- La mise à jour du plan de comptes.

La première application de ces règlements n'a pas d'effet rétroactif sur les exercices antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers.

Dans le cas présent du fonds de dotation IADES, il n'y a pas d'impact particulier sur la présentation des comptes et sur la comparabilité par rapport à l'exercice précédent.

V. NOTES SUR LE BILAN :

1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :

Liste des actifs constitutifs de la dotation non consommable

- Bien immobilier situé à Dourdan : valeur brute égale à la valeur nette de 138 617 €.
- Titres de participation SNL Prologues souscrits dans le cadre de la création d'une résidence Accueil à Dourdan, valeur brute égale à la valeur nette de 65 000 €

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES IMMOBILISATIONS							
IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions et apports)	Diminutions (cessions et mises au rebut)	Virements poste à poste	Valeur brute des immobilisations à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement						-
	Autres immobilisations incorporelles						-
		TOTAL I	-	-	-	-	-
CORPORELLES	Terrains (y compris agencements et aménagements de terrains)		6 250				6 250
	Constructions	Sur sol propre	132 367				132 367
		Sur sol d'autrui					-
	Installations techniques, matériel et outillage						-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements					-
		Matériel de transport					-
		Matériel de bureau et informatique					-
		Mobilier					-
	Immobilisations corporelles en cours						-
	Avances et acomptes sur immobilisations		-				-
		TOTAL II	138 617	-	-	-	138 617
PRÊT A USAGE	Immobilisations grevées de droit	TOTAL III					-
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations		65 000				65 000
	Autres titres immobilisés						-
	Prêts et autres immobilisations financières						-
		TOTAL IV	65 000	-	-	-	65 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			203 617	-	-	-	203 617

TABLEAU DES MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Virements poste à poste	Montant des amortissements à la clôture de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement						-
	Autres immobilisations incorporelles						-
		TOTAL I	-	-	-	-	-
CORPORELLES	Agencements et aménagements de terrains						-
	Constructions	Sur sol propre					-
		Sur sol d'autrui					-
	Installations techniques, matériel et outillage						-
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements					-
		Matériel de transport					-
		Matériel de bureau et informatique					-
		Mobilier					-
		TOTAL II	-	-	-	-	-
	TOTAL GENERAL (I + II)		-	-	-	-	-

2) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES ET SÛRETÉS RÉELLES CONSENTIES				
CREANCES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an	
Créances de l'actif immobilisé :				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres créances				
Sous-total créances de l'actif immobilisé	-	-	-	
Créances de l'actif circulant :				
Créances usagers				
Créances sociales et fiscales				
Autres créances (à détailler si besoin)		0		
Sous-total créances de l'actif circulant	-	-	-	
TOTAL CREANCES	-	-	-	
DETTES	MONTANT brut à la clôture de l'exercice (en €)	ECHEANCE		
		≤ 1 an	> 1 an et ≤ 5 ans	> 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Sous-total dettes financières	-	-	-	-
Dettes fournisseurs	1 047	1 047		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Sous-total autres dettes	1 047	1 047	-	-
TOTAL DETTES	1 047	1 047	-	-

3) FONDS PROPRES DU FONDS DE DOTATION :

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	210 147							210 147
Fonds propres avec droit de reprise								-
Ecart de réévaluation								-
Réserves	-	2 157						2 157
Report à nouveau	300							300
Excédent ou déficit de l'exercice								-
								-
Dotations consommables								-
Subvention d'investissement								-
Provisions réglementées								-
TOTAL	210 447	2 157	-	-	-	-	-	212 604

4) EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice clos 31/12/2025	Exercice clos 31/12/2024
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature	8267	17698
Dons en nature		
Total	8267	17698
CHARGES		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	8267	17698
Personnel bénévole		
Total	8267	17698

Nature travaux	Durée présence (en heures)	Taux valorisation (en €)	Montant contribution (en €)
Dossier administratif et démarches divers	10	62,42	624
Dossier administratif et démarches divers	10	18,12	181
Recherche de fonds	50	62,42	3121
Recherche de fonds	150	18,12	2717
Comptes annuels et dossier administratif	35	46,39	1624
	255		8267

Les taux de valorisation correspondent aux taux horaires chargés calculés à partir des cumuls de payes.

5) Tableau des mouvements des fonds dédiés

Situations	Fonds à engager à l'ouverture de l'exercice	Reports fonds dédiés	Diminutions : utilisations en cours d'exercice	Virement	Fonds restant à engager à la clôture de l'exercice
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	375	19447,75	0	0	19822,75
TOTAL	375	19447,75	0	0	19822,75

Les fonds dédiés sont constitués des dons collectés dans le cadre du projet de construction de 4 logements autonomes pour des personnes en situation de handicap accompagnées par le foyer de vie « Les Soleils d'Or ». Pour l'exercice 2025, l'intégralité des dons collectés est destiné au financement de ce projet.

VI. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

1) EFFECTIF EMPLOYE PENDANT L'EXERCICE :

Le fonds de dotation emploie aucun salarié.

2) RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 625 € TTC et concernent en totalité la mission légale de contrôle des comptes.