

FONDS DE DOTATION KOLLAO

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

Chemin des Chaux
26300 BESAYES
SIRET : 93480518500014

Sommaire

VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances et des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Ventilation des ressources d'exploitation	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
Compte de résultat par origine et destination	18
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	19
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	20

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2023- 03

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	23
Compte de résultat détaillé	25

Votre année en résumé

FONDS DE DOTATION KOLLAO

en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES
% Augmentation de 44 K€

44 K€

RESULTAT
29 % des ressources

12 K€

FONDS DE ROULEMENT

37 K€

BESOIN
EN FONDS DE ROULEMENT

12 K€

TRESORERIE

25 K€

FONDS PROPRES

1 231 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

K€

CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

29 K€

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 31/12/2025			Du au
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 029 775	11 863	1 017 912	
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	181 725	4 943	176 782	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	15		15	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 211 515	16 805	1 194 710	
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 726		13 726	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	280		280	
Charges constatées d'avance	1 012		1 012	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 246		25 246	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	40 264		40 264	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 251 780	16 805	1 234 974	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 204 000	
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 481	
Situation nette	1 231 481	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 231 481	
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	70	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	70	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 423	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	3 423	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 234 974	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	35 592	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 960	
Mécénats	1 950	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	43 502	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 121	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations	16 805	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	70	
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	31 021	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 481	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2024 au 31/12/2025		Du au	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		12 481		
Produits exceptionnels	V			
Charges exceptionnelles	VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats	VII			
Impôts sur les bénéfices	VIII			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		43 502		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		31 021		
EXCÉDENT OU DÉFICIT		12 481		
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 234 974 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 12 481 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Le fonds de dotation a été constitué le 01/10/2024 et sa création été publiée au Journal Officiel. Il dispose d'une dotation non consommable de 15 000€, et constitué d'une durée indéterminée.

Le Fonds de dotation a pour objet :

- le développement de tous habitats inclusifs à caractère social à destination des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'enfance (ASE) ;
- soutenir les projets à destination exclusive du bien-être des enfants et à la prise en charge de leur santé.

Dans ce cadre, le Fonds de dotation a vocation à recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par d'autres organismes sans but lucratif, et notamment :

- la création de lieu d'hébergement dans le but de favoriser la prise en charge des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'Enfance,
- le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère culturel, éducatif, humanitaire, scientifique, social, concourant à la protection de l'enfance ;
- des actions de coopération avec d'autres organisations, notamment universitaires ou de recherche en lien avec son objet ;
- la publication de toute analyse, ouvrage, thèse, nomenclature, etc. entrant dans le cadre de son objet ;
- et autres actions d'intérêt général ayant un lien avec la prévention et la protection l'enfance.

Il pourra, à cette fin, prendre en charge des dépenses de toute nature. Il pourra enfin réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

La description de la nature et du périmètre des activités:

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :

- créer tous lieux d'hébergement dans le but de favoriser la prise en charge des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'Enfance (ASE) ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet, et plus particulièrement l'association d'intérêt général LA MAISON DES MARCHES ;
- collecter toute ressource, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ; favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet, et plus particulièrement au profit de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- engager des partenariats avec tout organisme d'intérêt général, dont l'association LA MAISON DES MARCHES, développant des activités similaires ou connexes ; et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
- mettre en place toute communication (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet, et plus particulièrement au profit de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires, congrès et formations, en lien notamment avec des établissements universitaires ou de recherche, en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir, et plus particulièrement celles de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- porter et gérer tout ou partie du patrimoine immobilier affecté aux activités d'intérêt général de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- mettre en œuvre tout autre moyen, de toute nature, qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet et conforme à la loi et aux règlements.

La description des moyens mis en œuvre:

Les ressources du fonds de dotation se composent :

1. des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
2. des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
3. des dons manuels issus d'une campagne d'appel à la générosité du public autorisée ;
4. de toutes autres ressources non interdites par la loi.

La gestion financière du fonds de dotation est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 332-2 du code des assurances.

Les informations générales et faits significatifs:

Un ou plusieurs comités s'engagent à participer activement à la réalisation de l'objet du fonds de dotation. La création et le fonctionnement de ces comités seront fixés par le conseil d'administration.

En particulier, il peut être institué un comité des mécènes, ou « cercle des donateurs » regroupant les personnes physiques ou morales qui s'engagent à participer activement au financement du fonds de dotation pour la réalisation de son objet.

Leurs attributions, leur organisation et leurs règles de fonctionnement sont fixées par la délibération du conseil d'administration les instituant, ou, le cas échéant, par le règlement intérieur.

Dans le cas où sa dotation en capital excéderait un million d'euros, le fonds de dotation installera un comité consultatif auprès du conseil d'administration, composé de personnalités qualifiées extérieures nommées par le conseil d'administration.

Les fonctions de membre du comité consultatif sont incompatibles avec les fonctions d'administrateurs. Les membres du Comité consultatif sont désignés pour une durée de deux ans, renouvelable deux fois.

Le comité est chargé de faire des propositions de politique de placements d'investissement au conseil d'administration et d'en assurer le suivi.

Le comité consultatif suit la mise en œuvre de la politique d'investissement du fonds. Il est associé, en tant que de besoin, aux réunions du conseil d'administration sans voix délibérative. Il alerte le conseil d'administration sur les évolutions ou les situations qui lui paraissent préoccupantes.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

450 Chemin des Chaux - 26300 BESAYES

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 234 974 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 481 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 en lieu avec la nouvelle réglementation ANC 2022 - 06.

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

- 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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

Le 06 mai 2025, selon l'acte d'apport associatif, l'Association dénommée LA MAISON DES MARCHES a souhaité externaliser une partie de son patrimoine immobilier afin d'optimiser les coûts liés à la gestion et à l'entretien de ce patrimoine.

Ce bien se situe au 395 Chemin des Chaux, 26 300 BESAYES, d'une valeur de 1 204 000€.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Incertitude sur la continuité d'exploitation

Contexte et description de l'événement

Postérieurement à la clôture de l'exercice, le Conseil d'administration du fonds de dotation a été conduit à envisager la cessation de son activité.

Cette situation résulte notamment de la décision du Conseil départemental de la Drôme de ne pas intégrer dans sa tarification la prise en charge des loyers, privant le fonds d'un financement structurel indispensable à l'équilibre du modèle économique retenu.

Incidence sur les comptes de l'exercice

À la date d'arrêt des présents comptes, la décision formelle de cessation n'a pas encore été actée. Toutefois, compte tenu des éléments exposés ci-dessus, l'hypothèse de continuité d'exploitation est sérieusement mise en doute.

L'examen de la valeur liquidative n'a pas révélé d'écart significatif entre les valeurs comptables retenues dans les présents comptes et les valeurs qui résulteraient d'une évaluation en valeur de réalisation. Les comptes de l'exercice N ne font donc l'objet d'aucun retraitement à ce titre.

Perspectives

Une décision définitive quant à l'avenir du fonds de dotation sera prise par le Conseil d'administration au cours de l'exercice 2026. Le cas échéant, les coûts liés à la procédure de dissolution, dont le montant ne peut être estimé avec suffisamment de fiabilité à ce stade, seront comptabilisés dans les comptes de l'exercice au cours duquel la décision sera formellement arrêtée.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Constructions 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 15 à 40 ans,

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Contributions volontaires en nature

Le bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une valorisation, le fonds de dotation l'estimant non significatif. L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite de biens et services.

Fonds dédiés et reportés

Les ressources perçues pour financer le projet défini pour réaliser des travaux pour la maison de vie ont été portées en fonds dédiés pour investissement pour un montant de 70 €. Ce fonds dédié sera repris à due proportion des travaux réalisés.

Ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture de l'exercice
Fonds dédiés	70€			70€

APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE (AGP)

Les statuts du fonds de Dotation Kollao prévoit de pouvoir demander au préfet du département du siège social l'autorisation de faire appel à la générosité du public. La réception de dons en provenance de personnes physiques en dehors d'un cercle fermé relationnel a amené le Fonds de dotation à appliquer de manière volontaire les dispositions relatives aux entités faisant appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Les missions sociales se déclinent précisément afin de pouvoir rendre compte aux donateurs de la réalisation des actions définies dans l'objet social du Fonds de dotation.

Compte de résultat par origine et destination (CROD) et Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Le CROD et le CER sont présentés en application du règlement ANC 2023-03.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice			
Immobilisations incorporelles							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes							
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions		1 029 775		1 029 775			
Installations techniques, matériel et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles		181 725		181 725			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Immobilisations financières							
Participations		15		15			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES							
TOTAL GÉNÉRAL							
Ventilation des augmentations							
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Total immobilisations incorporelles							
Total immobilisations corporelles	1 211 500			7 500	1 204 000		
Total immobilisations financières	15			15			
TOTAL GÉNÉRAL					1 211 515	7 515	1 204 000
Ventilation des diminutions							
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Total immobilisations incorporelles							
Total immobilisations corporelles							
Total immobilisations financières							
TOTAL GÉNÉRAL							

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		11 863		11 863
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		4 943		4 943
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 805		16 805
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		16 805		16 805

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	16 805		16 805		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	16 805		16 805		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 726	13 726	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	280	280	
Charges constatées d'avance	1 012	1 012	
TOTAL	15 019	15 019	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 423	3 423		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 423	3 423		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise			1 204 000		1 204 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			12 101		12 481
Situation nette			1 231 101		1 231 481
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			1 231 101		1 231 481

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
MAISON DE VIE					70	70	
TOTAL					70	70	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 035	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 035	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
- D'exploitation	1 012	
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		
	1 012	

Commentaires : néant

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation		Montant
PRESTATIONS DE SERVICE		35 592
DONS PP		5 710
MECENAT PM		1 950
TOTAL		43 252

Commentaire

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
BAKERTILLY		1 920	
	TOTAL	1 920	

Commentaires : néant

Compte de résultat par origine et destination

		31/12/2025	
Produits et charges par origine et destination		TOTAL	Dont générosité du public
		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE			
Produits liés à la générosité du public			
Cotisations sans contrepartie			
Dons, legs et mécénats			
Dons manuels		5 710	5 710
Legs, donations et assurance-vie			
Mécénats		1 950	1 950
Autres produits liés à la générosité du public			
	TOTAL I	7 660	7 660
Produits non liés à la générosité du public			
Cotisations avec contrepartie			
Parrainage des entreprises			
Contributions financières sans contrepartie			
Autres produits non liés à la générosité du public		35 592	
	TOTAL II	35 592	
Subventions et autres concours publics	III		
Reprises sur provisions et dépréciations	IV		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V		
	TOTAL (I à V)	43 252	7 660
CHARGES PAR DESTINATIONS			
Missions sociales			
Réalisées en France			
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			
Réalisées à l'étranger			
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			
	TOTAL I		
Frais de recherche de fonds			
Frais d'appel à la générosité du public			
Frais de recherche d'autres ressources		16 831	
	TOTAL II	16 831	
Frais de fonctionnement	III	14 250	1 874
Dotations aux provisions et dépréciations	IV		
Impôt sur les bénéfices	V		
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	70	
	TOTAL (I à VI)	31 151	1 874
	EXCEDENT OU DEFICIT	12 101	5 786

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025			
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
CHARGES PAR DESTINATION				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
TOTAL (I + II + III)				

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	Ressources par origine	31/12/2025
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
Missions sociales		Ressources - générosité du public	
Réalisées en France		Cotisations sans contrepartie	
Actions réalisées par l'organisme		Dons, legs et mécénats	
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France		Dons manuels	5 710
Réalisées à l'étranger		Legs, donations et assurance-vie	
Actions réalisées par l'organisme		Mécénats	1 950
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger		Autres ressources liées à la générosité du public	
TOTAL I			
Frais de recherche de fonds			
Frais d'appel à la générosité du public			
Frais de recherche d'autres ressources			
TOTAL II			
Frais de fonctionnement	III		
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES I	7 660
Dot. aux prov. et dépréciations	IV	Rep. sur prov. et dépréciations	II
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V	Utilisat. des fonds dédiés anté.	III
Excédent de la génér. du public de l'ex.		Déficit de la génér. du public de l'ex.	
TOTAL		TOTAL	7 660
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)			
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.			
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)			
Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2025
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
Missions sociales		Liées à la générosité du public	
Réalisées en France		Bénévolat	
Réalisées à l'étranger		Prestations en nature	
TOTAL I		Dons en nature	
A la recherche de fonds	II		
Au fonctionnement	III		
TOTAL		TOTAL	
		Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025
		Fonds dédiés en début d'exercice	
		(-) Utilisation	
		(+) Report	
		Fonds dédiés en fin d'exercice	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 017 912.40		1 017 912.40	-
21310000 BATIMENTS	1 029 775.00		1 029 775.00	-
28131000 AMORT.BATIMENTS	-11 862.60		-11 862.60	-
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	176 782.25		176 782.25	-
21810000 AAI DIVERS	181 725.00		181 725.00	-
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS	-4 942.75		-4 942.75	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	15.25		15.25	-
26100000 TITRES CRÉDIT COOPÉRATIF	15.25		15.25	-
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	1 194 709.90		1 194 709.90	
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 726.49		13 726.49	-
41100000 CLIENTS	13 726.49		13 726.49	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	280.00		280.00	-
46720000 VERSEMENTS HELLO ASSO	280.00		280.00	-
Charges constatées d'avance	1 012.05		1 012.05	-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 012.05		1 012.05	-
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	25 245.71		25 245.71	-
51200000 CREDIT COOPERATIF	25 230.70		25 230.70	-
51220000 LIVRET ASSOCIATIONS	15.01		15.01	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	40 264.25		40 264.25	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				

Bilan Actif détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 234 974.15		1 234 974.15	

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000.00		15 000.00	-
10230000 DOTATION EN CAPITAL-NON CONSOMPTIBLE	15 000.00		15 000.00	-
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE				
Fonds propres statutaires	1 204 000.00		1 204 000.00	-
10300000 FONDS ASSOCIATIFS	1 204 000.00		1 204 000.00	-
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	12 480.90		12 480.90	
Situation nette	1 231 480.90		1 231 480.90	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	1 231 480.90		1 231 480.90	
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	70.00		70.00	-
19600000 FONDS DÉDIÉS SUR RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROS...	70.00		70.00	-
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	70.00		70.00	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 423.25		3 423.25	-
40100000 FOURNISSEURS	1 388.05		1 388.05	-
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 035.20		2 035.20	-
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	3 423.25		3 423.25	
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 234 974.15		1 234 974.15	

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	35 592.07		35 592.07	-
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES EXO	35 592.07		35 592.07	-
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 960.00		5 960.00	-
75410000 DONS	5 960.00		5 960.00	-
Mécénats	1 950.00		1 950.00	-
75420000 MECENATS	1 950.00		1 950.00	-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	43 502.07		43 502.07	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	14 120.86		14 120.86	-
61380000 LOCATION PORTAIL	75.60		75.60	-
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	2 034.64		2 034.64	-
61600000 ASSURANCE	645.04		645.04	-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	5 491.24		5 491.24	-
62262000 HONORAIRES DIVERS	5 600.00		5 600.00	-
62270000 FRAIS D'ACTES	150.00		150.00	-
62700000 FRAIS BANCAIRES	124.34		124.34	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	25.00		25.00	-
63580000 AUTRES DROITS	25.00		25.00	-
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	16 805.35		16 805.35	-
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPO...	16 805.35		16 805.35	-
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	70.00		70.00	-
68960000 REPORTS EN FONDS DEDIES	70.00		70.00	-
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 021.21		31 021.21	

Compte de résultat détaillé	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	12 480.86		12 480.86	
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	0.04		0.04	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	0.04		0.04	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	0.04		0.04	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	0.04		0.04	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	12 480.90		12 480.90	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	43 502.11		43 502.11	
TOTAL DES CHARGES	31 021.21		31 021.21	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 480.90		12 480.90	
(Total des produits - Total des charges)				

In Extenso

IN EXTENSO ROMANS
75 avenue du Maquis
26105 ROMANS SUR ISERE Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés



Audit – Bureau de Vienne
1 rue du Port au Prince

CS18 - 38217 Vienne Cedex

T : +33 (0)4 74 78 45 65
www.bakertilly.fr

FONDS DE DOTATION KOLLAO

Siège social : 405 Chemin des Chaux
26300 BESAYES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS DE DOTATION KOLLAO

Siège social : 405 Chemin des Chaux
26300 BESAYES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres du conseil d'administration,

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 KOLLAO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 6 septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 Vienne, le 7 mai 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Colinette LARTIGUE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 31/12/2025			Du au
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 029 775	11 863	1 017 912	
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	181 725	4 943	176 782	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	15		15	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	1 211 515	16 805	1 194 710	
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 726		13 726	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	280		280	
Charges constatées d'avance	1 012		1 012	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	25 246		25 246	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	40 264		40 264	
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 251 780	16 805	1 234 974	

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 204 000	
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 481	
Situation nette	1 231 481	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 231 481	
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	70	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	70	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 423	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	3 423	
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 234 974	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	35 592	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 960	
Mécénats	1 950	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	43 502	
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	14 121	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	25	
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations	16 805	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	70	
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	31 021	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	12 481	
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2024 au 31/12/2025		Du au	
	Total		Total	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		12 481		
Produits exceptionnels	V			
Charges exceptionnelles	VI			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats	VII			
Impôts sur les bénéfices	VIII			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		43 502		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		31 021		
EXCÉDENT OU DÉFICIT		12 481		
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 234 974 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 12 481 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Le fonds de dotation a été constitué le 01/10/2024 et sa création été publiée au Journal Officiel. Il dispose d'une dotation non consommable de 15 000€, et constitué d'une durée indéterminée.

Le Fonds de dotation a pour objet :

- le développement de tous habitats inclusifs à caractère social à destination des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'enfance (ASE) ;
- soutenir les projets à destination exclusive du bien-être des enfants et à la prise en charge de leur santé.

Dans ce cadre, le Fonds de dotation a vocation à recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par d'autres organismes sans but lucratif, et notamment :

- la création de lieu d'hébergement dans le but de favoriser la prise en charge des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'Enfance,
- le développement de toutes actions innovantes et d'intérêt général ayant un caractère culturel, éducatif, humanitaire, scientifique, social, concourant à la protection de l'enfance ;
- des actions de coopération avec d'autres organisations, notamment universitaires ou de recherche en lien avec son objet ;
- la publication de toute analyse, ouvrage, thèse, nomenclature, etc. entrant dans le cadre de son objet ;
- et autres actions d'intérêt général ayant un lien avec la prévention et la protection l'enfance.

Il pourra, à cette fin, prendre en charge des dépenses de toute nature. Il pourra enfin réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

La description de la nature et du périmètre des activités:

Afin de développer son objet social, le fonds pourra, notamment :

- créer tous lieux d'hébergement dans le but de favoriser la prise en charge des enfants confiés à l'Aide Sociale à l'Enfance (ASE) ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet, et plus particulièrement l'association d'intérêt général LA MAISON DES MARCHES ;
- collecter toute ressource, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ; favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet, et plus particulièrement au profit de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- engager des partenariats avec tout organisme d'intérêt général, dont l'association LA MAISON DES MARCHES, développant des activités similaires ou connexes ; et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
- mettre en place toute communication (revue, site internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet, et plus particulièrement au profit de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires, congrès et formations, en lien notamment avec des établissements universitaires ou de recherche, en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir, et plus particulièrement celles de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- porter et gérer tout ou partie du patrimoine immobilier affecté aux activités d'intérêt général de l'association LA MAISON DES MARCHES ;
- mettre en œuvre tout autre moyen, de toute nature, qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet et conforme à la loi et aux règlements.

La description des moyens mis en œuvre:

Les ressources du fonds de dotation se composent :

1. des revenus des biens et valeurs de toute nature lui appartenant ;
2. des recettes provenant des activités du fonds de dotation ;
3. des dons manuels issus d'une campagne d'appel à la générosité du public autorisée ;
4. de toutes autres ressources non interdites par la loi.

La gestion financière du fonds de dotation est assurée dans le respect de la liste des placements énoncée à l'article R. 332-2 du code des assurances.

Les informations générales et faits significatifs:

Un ou plusieurs comités s'engagent à participer activement à la réalisation de l'objet du fonds de dotation. La création et le fonctionnement de ces comités seront fixés par le conseil d'administration.

En particulier, il peut être institué un comité des mécènes, ou « cercle des donateurs » regroupant les personnes physiques ou morales qui s'engagent à participer activement au financement du fonds de dotation pour la réalisation de son objet.

Leurs attributions, leur organisation et leurs règles de fonctionnement sont fixées par la délibération du conseil d'administration les instituant, ou, le cas échéant, par le règlement intérieur.

Dans le cas où sa dotation en capital excèderait un million d'euros, le fonds de dotation installera un comité consultatif auprès du conseil d'administration, composé de personnalités qualifiées extérieures nommées par le conseil d'administration.

Les fonctions de membre du comité consultatif sont incompatibles avec les fonctions d'administrateurs. Les membres du Comité consultatif sont désignés pour une durée de deux ans, renouvelable deux fois.

Le comité est chargé de faire des propositions de politique de placements d'investissement au conseil d'administration et d'en assurer le suivi.

Le comité consultatif suit la mise en œuvre de la politique d'investissement du fonds. Il est associé, en tant que de besoin, aux réunions du conseil d'administration sans voix délibérative. Il alerte le conseil d'administration sur les évolutions ou les situations qui lui paraissent préoccupantes.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

450 Chemin des Chaux - 26300 BESAYES

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 234 974 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 481 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03 en lieu avec la nouvelle réglementation ANC 2022 - 06.

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

- 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.

Méthode des coûts historiques

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

Faits caractéristiques

Le 06 mai 2025, selon l'acte d'apport associatif, l'Association dénommée LA MAISON DES MARCHES a souhaité externaliser une partie de son patrimoine immobilier afin d'optimiser les coûts liés à la gestion et à l'entretien de ce patrimoine.

Ce bien se situe au 395 Chemin des Chaux, 26 300 BESAYES, d'une valeur de 1 204 000€.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Incertitude sur la continuité d'exploitation

Contexte et description de l'événement

Postérieurement à la clôture de l'exercice, le Conseil d'administration du fonds de dotation a été conduit à envisager la cessation de son activité.

Cette situation résulte notamment de la décision du Conseil départemental de la Drôme de ne pas intégrer dans sa tarification la prise en charge des loyers, privant le fonds d'un financement structurel indispensable à l'équilibre du modèle économique retenu.

Incidence sur les comptes de l'exercice

À la date d'arrêt des présents comptes, la décision formelle de cessation n'a pas encore été actée. Toutefois, compte tenu des éléments exposés ci-dessus, l'hypothèse de continuité d'exploitation est sérieusement mise en doute.

L'examen de la valeur liquidative n'a pas révélé d'écart significatif entre les valeurs comptables retenues dans les présents comptes et les valeurs qui résulteraient d'une évaluation en valeur de réalisation. Les comptes de l'exercice N ne font donc l'objet d'aucun retraitement à ce titre.

Perspectives

Une décision définitive quant à l'avenir du fonds de dotation sera prise par le Conseil d'administration au cours de l'exercice 2026. Le cas échéant, les coûts liés à la procédure de dissolution, dont le montant ne peut être estimé avec suffisamment de fiabilité à ce stade, seront comptabilisés dans les comptes de l'exercice au cours duquel la décision sera formellement arrêtée.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Constructions 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 15 à 40 ans,

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Contributions volontaires en nature

Le bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas fait l'objet d'une valorisation, le fonds de dotation l'estimant non significatif. L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite de biens et services.

Fonds dédiés et reportés

Les ressources perçues pour financer le projet défini pour réaliser des travaux pour la maison de vie ont été portées en fonds dédiés pour investissement pour un montant de 70 €. Ce fonds dédié sera repris à due proportion des travaux réalisés.

Ressources	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	A la clôture de l'exercice
Fonds dédiés	70€			70€

APPEL PUBLIC A LA GÉNEROSITÉ (AGP)

Les statuts du fonds de Dotation Kollao prévoit de pouvoir demander au préfet du département du siège social l'autorisation de faire appel à la générosité du public. La réception de dons en provenance de personnes physiques en dehors d'un cercle fermé relationnel a amené le Fonds de dotation à appliquer de manière volontaire les dispositions relatives aux entités faisant appel public à la générosité au regard de l'article 3 de la loi du 7 août 1991.

Les missions sociales se déclinent précisément afin de pouvoir rendre compte aux donateurs de la réalisation des actions définies dans l'objet social du Fonds de dotation.

Compte de résultat par origine et destination (CROD) et Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

Le CROD et le CER sont présentés en application du règlement ANC 2023-03.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice	
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		1 029 775		1 029 775	
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		181 725		181 725	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
		1 211 500		1 211 500	
Immobilisations financières					
Participations		15		15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
		15		15	
TOTAL GÉNÉRAL					
		1 211 515		1 211 515	
Ventilation des augmentations					
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports Créations
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					
Ventilation des diminutions					
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions Mises hors service
Total immobilisations incorporelles					
Total immobilisations corporelles					
Total immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		11 863		11 863
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		4 943		4 943
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		16 805		16 805
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		16 805		16 805

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	16 805		16 805		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	16 805		16 805		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	13 726	13 726	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	280	280	
Charges constatées d'avance	1 012	1 012	
TOTAL	15 019	15 019	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 423	3 423		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	3 423	3 423		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise			15 000		15 000
Fonds propres avec droit de reprise			1 204 000		1 204 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			12 101		12 481
Situation nette			1 231 101		1 231 481
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			1 231 101		1 231 481

Commentaires : néant

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
MAISON DE VIE					70	70	
TOTAL					70	70	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 035	
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 035	

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Du 01/10/2024 au 31/12/2025	Du au
- D'exploitation	1 012	
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL		
	1 012	

Commentaires : néant

Ventilation des ressources d'exploitation

Ventilation des ressources d'exploitation		Montant
PRESTATIONS DE SERVICE		35 592
DONS PP		5 710
MECENAT PM		1 950
TOTAL		43 252

Commentaire

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
BAKERTILLY		1 920	
	TOTAL	1 920	

Commentaires : néant

Compte de résultat par origine et destination

		31/12/2025	
Produits et charges par origine et destination		TOTAL	Dont générosité du public
		TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE			
Produits liés à la générosité du public			
Cotisations sans contrepartie			
Dons, legs et mécénats			
Dons manuels		5 710	5 710
Legs, donations et assurance-vie			
Mécénats		1 950	1 950
Autres produits liés à la générosité du public			
	TOTAL I	7 660	7 660
Produits non liés à la générosité du public			
Cotisations avec contrepartie			
Parrainage des entreprises			
Contributions financières sans contrepartie			
Autres produits non liés à la générosité du public		35 592	
	TOTAL II	35 592	
Subventions et autres concours publics	III		
Reprises sur provisions et dépréciations	IV		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V		
	TOTAL (I à V)	43 252	7 660
CHARGES PAR DESTINATIONS			
Missions sociales			
Réalisées en France			
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			
Réalisées à l'étranger			
Actions réalisées par l'organisme			
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			
	TOTAL I		
Frais de recherche de fonds			
Frais d'appel à la générosité du public			
Frais de recherche d'autres ressources		16 831	
	TOTAL II	16 831	
Frais de fonctionnement	III	14 250	1 874
Dotations aux provisions et dépréciations	IV		
Impôt sur les bénéfices	V		
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI	70	
	TOTAL (I à VI)	31 151	1 874
	EXCEDENT OU DEFICIT	12 101	5 786

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2025			
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL I				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)				
CHARGES PAR DESTINATION				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
TOTAL (I + II + III)				

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	Ressources par origine	31/12/2025
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
Missions sociales		Ressources - générosité du public	
Réalisées en France		Cotisations sans contrepartie	
Actions réalisées par l'organisme		Dons, legs et mécénats	
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France		Dons manuels	5 710
Réalisées à l'étranger		Legs, donations et assurance-vie	
Actions réalisées par l'organisme		Mécénats	1 950
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger		Autres ressources liées à la générosité du public	
TOTAL I			
Frais de recherche de fonds			
Frais d'appel à la générosité du public			
Frais de recherche d'autres ressources			
TOTAL II			
Frais de fonctionnement	III		
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES I	7 660
Dot. aux prov. et dépréciations	IV	Rep. sur prov. et dépréciations	II
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V	Utilisat. des fonds dédiés anté.	III
Excédent de la génér. du public de l'ex.		Déficit de la génér. du public de l'ex.	
TOTAL		TOTAL	7 660
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)			
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.			
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)			
Contributions volontaires en nature	31/12/2025		31/12/2025
EMPLOIS DE L'EXERCICE		RESSOURCES DE L'EXERCICE	
Missions sociales		Liées à la générosité du public	
Réalisées en France		Bénévolat	
Réalisées à l'étranger		Prestations en nature	
TOTAL I		Dons en nature	
A la recherche de fonds	II		
Au fonctionnement	III		
TOTAL		TOTAL	
		Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025
		Fonds dédiés en début d'exercice	
		(-) Utilisation	
		(+) Report	
		Fonds dédiés en fin d'exercice	