

Association FONDS DE DOTATION ESPOIR AU SOMME

322 AV DU PRADO

13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Actif

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---------------------------|--|---------------|-------------------|---------------|---------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| Règlement ANC 2022-06 | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement (I) | | | | |
| | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL (II) | | | | |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (2) | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VII) | Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres créances | | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Instruments financiers et jetons détenus | | | | |
| | Disponibilités | 91 929 | | 91 929 | 48 527 |
| | TOTAL (III) | 91 929 | | 91 929 | 48 527 |
| | Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| | Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VII) | 91 929 | | 91 929 | 48 527 |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
 (2) dont créances à plus d'un an

Règlement ANC 2022-06

| Réglementaire 2022-23 | | | |
|--|--|--------|--------|
| FONDS PROPRES | Fonds propres sans droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | 15 000 | 15 000 |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise | | |
| | Fonds propres statutaires | | |
| | Fonds propres complémentaires | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | | |
| Report à nouveau | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | |
| | Total des fonds propres (situation nette) | 15 000 | 15 000 |
| | Fonds propres consommables | 74 259 | 30 857 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Total des fonds propres | 89 259 | 45 857 |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | Total des autres fonds propres | | |
| Fonds reportés et dédiés | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| | Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | | |
| | Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes | | |
| | Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public | | |
| | Total des fonds reportés et dédiés | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | | |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 670 | 2 670 |
| | Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 2 670 | 2 670 |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | | 91 929 | 48 527 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 0,00 | 0,00 |
| (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 2 670 | 2 670 |
| (2) Dont emprunts participatifs | | | |

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

| | | 12 mois | 12 mois |
|--------------------------------|--|---------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | 40 | 140 |
| | Vente de biens et services | | |
| | Ventes de biens | | |
| | dont ventes de dons en nature | | |
| | Ventes de prestations de service | | |
| | dont parrainages | | |
| | Produits de tiers financeurs | | |
| | Concours publics et subventions | | |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| | Ressources liées à la générosité du public | | |
| | Dons manuels | | |
| | Mécénats | | |
| | Legs, donations et assurances-vie | | |
| | Contributions financières | | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Utilisations des fonds dédiés | | |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| | Autres produits | 99 378 | 121 297 |
| | Total des produits d'exploitation | 99 418 | 121 437 |
| | Achats de marchandises | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes | 2 691 | 1 685 |
| | Aides financières | 96 727 | 119 752 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Salaires | | |
| | Cotisations sociales | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | | |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Reports en fonds dédiés | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| | Autres charges | | |
| | Total des charges d'exploitation | 99 418 | 121 437 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | |

Compte de Résultat 2/2

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|--|------------|------------|
| Règlement ANC 2022-06 | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participation | | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | | |
| | Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| | Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Total des produits financiers | | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | |
| | Différences négatives de change | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | | |
| Total des charges financières | | | |
| RESULTAT FINANCIER | | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts | | | |
| | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 99 418 | 121 437 |
| TOTAL DES CHARGES | | 99 418 | 121 437 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Dons en nature | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Bénévolat | | 133 071 | 127 771 |
| TOTAL | | 133 071 | 127 771 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | 133 071 | 127 771 |
| TOTAL | | 133 071 | 127 771 |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **91 929** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **99 418** euros et un total **charges** de **99 418** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général et sa déclinaison en règlement ANC 2023-03 du 07 juillet 2023 applicable aux associations.

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

- * Continuité de l'exploitation
- * changement de méthode en application de la norme ANC 2022-06
- * Indépendance des exercices.

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

Les états financiers ci-joints sont établis conformément au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC 2020-08 du 4 décembre 2020.

Changement de méthode

Changement de méthode comptable - Application du règlement ANC 2022-06 :

À compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation ESPOIR AU SOMMET applique les dispositions du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'autorité des Normes Comptables relatif au plan comptable général, homologué par arrêté du 26 décembre 2023. Ce règlement vient modifier le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 et les règlements successifs qui lui ont succédé ainsi que les règlements ANC 2018-06 et 2020-08 spécifiques aux organismes à but non lucratif évoqués ci-dessus.

L'application prospective de ce nouveau règlement constitue un changement de méthode comptable.

Les principales modifications de ce règlement concernent :

- La nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- La suppression de la technique du transfert de charges,
- Les modifications du plan de comptes ainsi que des modèles de présentation des états financiers

Règles et Méthodes Comptables

Les dispositions de ce règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Ainsi, les principaux impacts de présentation sur les comptes N-1 certifiés par le Commissaire aux Comptes sont les suivants :

- La rubrique de « Reprise sur provisions (et amortissements), transferts de charges » est rattachée à la nouvelle rubrique « Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » y compris pour la part des transferts de charges dont la notion est supprimée.
- Les produits exceptionnels quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges » sont rattachés à la nouvelle rubrique « Produits exceptionnels »
- Les charges exceptionnelles quelle que soit leur nature : « Sur opérations de gestion », « sur opérations en capital » ou « Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions » sont rattachées à la nouvelle rubrique « Charges exceptionnelles ».
- Les quotes part de subvention d'investissement virées au compte de résultat impactent désormais le résultat d'exploitation.

Cette nouvelle règle de présentation n'a aucun impact sur le résultat ni sur les fonds propres à la clôture de l'exercice sous revue.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas eu d'impact significatif pour le lecteur des comptes.

Les principales méthodes utilisées sont :

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

Le fonds de dotation a pour objet de favoriser, de soutenir et de développer des activités d'intérêt général à caractère philanthropique, scientifique, éducatif, social, culturel, musical, et/ou sportif, en France ou à l'étranger, en lien avec la Lutte contre le Cancer et/ou avec la santé de manière plus générale.

Dans ce cadre, le fonds a pour ambition de mener ces actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

Le fonds de dotation est constitué pour une durée indéterminée.

Composition des fonds Propres :

Les fonds propres

Les fonds propres sont constitués par des apports des membres ou des affectations de fondateurs, de personnes physiques, de personnes morales, d'autorités administratives et, au fur et à mesure de la vie de l'entité, par les résultats de l'entité. Les fonds propres permettent d'assurer la pérennité des activités et le développement de nouveaux projets.

Ce patrimoine n'appartient ni aux membres ni aux fondateurs (sauf en cas d'exercice du droit de droit de reprise) puisqu'en cas de liquidation non judiciaire de l'entité, il sera dévolu à une autre personne morale d'intérêt général et non aux membres ou aux fondateurs.

Les fonds propres avec et sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par le bénéficiaire. La condition n'a pas de terme défini et elle porte soit sur la cessation de l'activité à laquelle la mise à disposition était affectée soit sur la dissolution de l'entité.

Règles et Méthodes Comptables

Composition des fonds propres :

Les ressources mises définitivement à disposition de l'entité :

- les fonds propres sans droit de reprise – les fonds propres avec droit de reprise
- les écarts de réévaluation
- les réserves
- le report à nouveau
- l'excédent ou le déficit de l'exercice.

Les ressources à caractère durable sont des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'association et d'alimenter sa trésorerie, à savoir :

- les fonds propres consommables
- les subventions d'investissements
- les provisions réglementées

Informations sur l'utilisation des ressources

Au cours de l'exercice 2025, les dotations aux fonds propres consommables ont été mobilisées à hauteur de 99 378, dans le cadre de la mise en œuvre des projets suivants :

ESPOIR AU SOMMET : Participation au financement de l'évènement GLISS & MIX.

PHOCEO , Fonds de dotation qui encadre les dons envers l'Assistance publique des hôpitaux de Marseille - Méditerranée.

Ces utilisations s'inscrivent dans le respect des objectifs d'intérêt général poursuivis par l'entité, conformément aux modalités prévues lors de la constitution des dotations.

Honoraires du commissaire aux comptes

| Honoraires du commissaire aux comptes | |
|---|-------------------------|
| | Commissaire aux comptes |
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 1 836,00 € |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes | - € |
| Total | 1 836,00 € |

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06 | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencet aménagement | | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | | |
| BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES | | | | | | | |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TO TAL | | | | | | | |

Amortissements

| Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |

| | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | |
| | Autres | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | | |
| | Matériel de transport | | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |

| | | | | |
|--------------|--|--|--|--|
| TOTAL | | | | |
|--------------|--|--|--|--|

Provisions

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients, usagers | | | | |
| | Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| | TOTAL GENERAL | | | | |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | | | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|----------|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients, usagers douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients, usagers | | | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Débiteurs divers | | | |
| | Charges constatées d'avance | | | |
| | TOTAL DES CREANCES | | | |
| | Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| | | 31/12/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--------|---|--------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine | | | | |
| | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 2 670 | 2 670 | | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Confédération, fédération, union, entités affiliées | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 2 670 | 2 670 | | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | |

Variation des Fonds Propres

| Fds propres clôture 31/12/2024 | Affectation du résultat N-1 | | Augmentation | | Diminution ou consommation | | Fds propres clôture 31/12/2025 |
|--------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| Montant | Montant | dont générosité du public | Montant | dont générosité du public | Montant | dont générosité du public | Montant |

Règlement ANC 2022-06

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|----------------|----------------|---------------|--|---------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000 | | | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | | | |
| Situation nette | 15 000 | | | | | | 15 000 |
| Dotations consommables | 30 857 | | 142 780 | 142 780 | 99 378 | | 74 259 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| TOTAL | 45 857 | | 142 780 | 142 780 | 99 378 | | 89 259 |

L'augmentation des fonds propres consommables sur l'exercice s'explique principalement par la progression des ressources issues de la générosité du public. Les dons collectés via la plateforme HelloAsso s'élèvent à 71 430 €, tandis que les dons affectés directement aux actions de l'association représentent 71 350 €.

Ces fonds ont été utilisés conformément à leur objet, principalement en faveur d'actions menées avec des organismes partenaires, à hauteur de 81 727 € au bénéfice de l'association ESPOIR AU SOMMET et de 15 000 € au bénéfice de l'association PHOCEO APHM. Ces emplois traduisent la mise en œuvre effective des ressources collectées au service des missions sociales.

Variation des Fonds Reportés

| | Fonds reportés clôture 31/12/2024 | Report | Utilisation | Fonds reportés clôture 31/12/2025 |
|---|--------------------------------------|--------|-------------|--------------------------------------|
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| TOTAL | | | | |

Evaluation des contributions volontaires en nature

| Répartition par nature de produits | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|----------------|----------------|
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| Administration Générale - Représentation - Recherche de Partenaires/Mécènes - Suivi administratif et financier | 133 071 | 127 771 |
| Réunion- Démarche Booking - Suivi tableau de production et budget d'exploitation - Direction Artistique | | |
| Communication Dilgitale | | |
| Accueil - Montage/démontage - vente et tombola - Lien alpin - Recherche lots Tombola | | |
| Animation évènements (octobre Rose...) | | |
| | 133 071 | 127 771 |
| Total | 133 071 | 127 771 |
| Répartition par nature de charges | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations | | |
| Personnel bénévole | | |
| Administration Générale - Représentation - Recherche de Partenaires/Mécènes - Suivi administratif et financier | 133 071 | 127 771 |
| Réunion- Démarche Booking - Suivi tableau de production et budget d'exploitation - Direction Artistique | | |
| Communication digitale | | |
| Accueil - Montage/démontage - vente et tombola - Lien alpin - Recherche lots Tombola | | |
| Animation évènements (octobre Rose...) | | |
| | 133 071 | 127 771 |
| Total | 133 071 | 127 771 |

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|--|------------|------------|---|------------|
| EMPLOIS PAR DESTINATION | | 12 mois | 12 mois | RESSOURCES PAR ORIGINE | 12 mois |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | 1.1 Cotisations sans contrepartie | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | 1.2 Dons, legs et mécénat | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | 96 727 | 119 752 | - Dons manuels | 3 740 |
| | | | | - Legs, donations et assurances-vie | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | - Mécénat | 96 264 |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | | 96 727 | 119 752 | TOTAL DES RESSOURCES | 100 004 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE | | | | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | |
| TOTAL | | 46 053 | | TOTAL | 19 748 |
| | | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES) | |
| | | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | |
| | | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | |
| | | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES) | |

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|------------|------------|------------|------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 12 mois | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
| Réalisées en France | Bénévolat | | | | |
| Réalisées à l'étranger | Prestations en nature | | | | |
| | Dons en nature | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | TOTAL | | | | |

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|---------|------------|------------|
| FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 12 mois | 12 mois | 12 mois |
| FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | | | |
| (-) Utilisation | | | |
| (+) Report | | | |
| FONDS DEDES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE | | | |