



KPMG S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman  
BP 162  
51685 Reims

# Association Education - Solidarité

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025  
Association Education-Solidarité  
8 rue du Chanoine Hess - 51100 Reims

KPMG SA, société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman  
BP 162  
51685 Reims

## **Association Education-Solidarité**

8 rue du Chanoine Hess - 51100 Reims

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

À l'assemblée générale de l'association Education-Solidarité,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Education-Solidarité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.



## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **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.

### **Etablissement du Compte de Résultat par Origine et par Destination (CROD) et du Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) :**

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du CROD et du CER, présentées dans l'annexe des comptes annuels, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 sur la gestion du Conseil d'administration et les comptes annuels adressés aux membres.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

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

## **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 association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

Reims, le 18 juin 2026

KPMG S.A.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zeimett', with a large, sweeping underline.

Patrick ZEIMETT

Associé

ASSOCIATION EDUCATION-SOLIDARITE

| Actif   |   |   | Au 31/12/2025 |                 |             | Au 31/12/2024 |
|---|---|---|---------------|-----------------|-------------|---------------|
|   |   |   | Montant brut  | Amort. ou Prov. | Montant net | Montant net   |
| Frais d'établissement (I)                                   |   |   |               |                 |             |               |
| Actif immobilisé  | Immobilisations incorporelles   | Frais de développement  | 7 558         | 7 558           |             |               |
|   |   | Donations temporaires d'usufruit  |               |                 |             |               |
|   |   | Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> |               |                 |             |               |
|   |   | Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes  |               |                 |             |               |
|   | TOTAL   |   | 7 558         | 7 558           |             |               |
|   | Immobilisations corporelles   | Terrains  | 14 225        | 14 225          |             | 666           |
|   |   | Constructions   |               |                 |             |               |
|   |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels   |               |                 |             |               |
|   |   | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   |               |                 |             |               |
|   | TOTAL   |   | 14 225        | 14 225          |             | 666           |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     |   |   |               |                 |             |               |
| Immobilisations financières <sup>(2)</sup>                  | Participations  | 15  |               | 15              | 15          |               |
|   | Créances rattachées à des participations  |   |               |                 |             |               |
|   | Autres titres immobilisés   |   |               |                 |             |               |
|   | Prêts   |   |               |                 |             |               |
|   | Autres immobilisations financières  |   |               |                 |             |               |
| TOTAL   |   | 300   |               | 300             | 300         |               |
|   |   | 315   |               | 315             | 315         |               |
| Total (II)  |   |   | 22 098        | 21 783          | 315         | 981           |
| Actif circulant   | Stocks et en cours  |   |               |                 |             |               |
|   | Créances <sup>(3)</sup>   | Créances clients, usagers et comptes rattachés  | 32 484        |                 | 32 484      | 18 788        |
|   |   | Créances reçues par legs ou donations   |               |                 |             |               |
|   |   | Autres créances   |               |                 |             |               |
|   |   | Charges constatées d'avance   |               |                 |             |               |
|   | TOTAL   |   | 43 360        |                 | 43 360      | 57 975        |
|   | Divers  | Instruments financiers à terme et jetons détenus  | 669           | 668             | 0           | 0             |
| Disponibilités  |   |   |               |                 |             |               |
| Total (III)   |   | 87 901  |               | 87 901          | 149 659     |               |
|   |   |   | 131 931       | 668             | 131 262     | 207 635       |
| Frais d'émission des emprunts (IV)                          |   |   |               |                 |             |               |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                    |   |   |               |                 |             |               |
| Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI) |   |   |               |                 |             |               |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)                 |   |   | 154 029       | 22 451          | 131 577     | 208 616       |
| Renvois   | (1) Dont droit au bail<br>(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières<br>(3) Dont à plus d'un an (brut) |   |               |                 |             |               |

ASSOCIATION EDUCATION-SOLIDARITE

| Passif   |   | Au 31/12/2025 | Au 31/12/2024 |
|--|---|---------------|---------------|
| Fonds propres  | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                            |               |               |
|  | Fonds propres statutaires   |               |               |
|  | Fonds propres complémentaires   |               |               |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                            |               |               |
|  | Fonds propres statutaires   |               |               |
|  | Fonds propres complémentaires   |               |               |
|  | Écarts de réévaluation  |               |               |
|  | <b>Réserves</b>   |               |               |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                                |               |               |
|  | Réserves pour projet de l'entité                                      |               |               |
|  | Autres réserves   |               |               |
|  | Report à nouveau  | 182 448       | 169 313       |
|  | Excédent ou déficit de l'exercice                                     | -67 884       | 13 134        |
|  | Situation nette (sous-total)  | 114 563       | 182 448       |
|  | Fonds propres consommables  |               |               |
|  | Subventions d'investissement  |               |               |
|  | Provisions réglementées   |               |               |
| Total (I)  |   | 114 563       | 182 448       |
| Autres fonds propres   | Montant des émissions de titres participatifs                         |               |               |
|  | Avances conditionnées   |               |               |
| Total (I bis)  |   |               |               |
| Fonds reportés et dédiés                                     | Fonds reportés liés aux legs ou donations                             |               |               |
|  | Fonds dédiés  |               |               |
| Total (II)   |   |               |               |
| Provisions   | Provisions pour risques   |               |               |
|  | Provisions pour charges   |               |               |
| Total (III)  |   |               |               |
| Dettes   | Emprunts obligataires et assimilés                                    |               |               |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> |               |               |
|  | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                |               |               |
|  | Instruments financiers à terme  |               |               |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 17 014        | 26 168        |
|  | Dettes des legs ou donations  |               |               |
|  | Dettes fiscales et sociales   |               |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |               |               |
|  | Autres dettes   |               |               |
|  | Produits constatés d'avance   |               |               |
| Total (IV)   |   | 17 014        | 26 168        |
| Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) |   |               |               |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)                |   | 131 577       | 208 616       |
| Renvois  | (1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  |               |               |
|  | (2) Dont emprunts participatifs                                       |               |               |

ASSOCIATION EDUCATION-SOLIDARITE

|                         |   | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|-------------------------|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations   |   |   |
|                         | <b>Ventes de biens et services</b>  |   |   |
|                         | Ventes de biens   |   |   |
|                         | <i>dont ventes de dons en nature</i>  |   |   |
|                         | Ventes de prestations de service  | 19 672                                    | 9 291                                     |
|                         | <i>dont parrainages</i>   |   |   |
|                         | <b>Produits de tiers financeurs</b>   |   |   |
|                         | Concours publics et subventions d'exploitation  |   |   |
|                         | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                         |   |   |
|                         | Ressources liées à la générosité du public  | 282 564                                   | 350 690                                   |
|                         | <i>Dons manuels</i>   | 282 564                                   | 350 690                                   |
| Charges d'exploitation  | <i>Mécénats</i>   |   |   |
|                         | <i>Legs, donations et assurances-vie</i>  |   |   |
|                         | Contributions financières   |   |   |
|                         | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |   |   |
|                         | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |   |   |
|                         | Utilisations des fonds dédiés   |   |   |
|                         | Autres produits   | 384                                       |   |
|                         | Total des produits d'exploitation (I)   | <b>302 620</b>                            | <b>359 981</b>                            |
|                         | Achats de marchandises  |   |   |
|                         | Variation de stocks   |   |   |
|                         | Autres achats et charges externes   | 210 999                                   | 197 576                                   |
| Produits financiers     | Aides financières   | 159 713                                   | 150 865                                   |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés   |   |   |
|                         | Salaires  |   |   |
|                         | Cotisations sociales  |   |   |
|                         | Dotations aux amortissements et aux dépréciations   | 666                                       | 710                                       |
|                         | Dotations aux provisions  |   |   |
|                         | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                    |   |   |
|                         | Reports en fonds dédiés   |   |   |
|                         | Autres charges  |   | 0   |
|                         | Total des charges d'exploitation (II)   | <b>371 378</b>                            | <b>349 151</b>                            |
|                         | 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)   | <b>-68 758</b>                            | <b>10 830</b>                             |
| Charges financières     | De participations   |   |   |
|                         | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé                                    |   |   |
|                         | Autres intérêts et produits assimilés   | 990                                       | 2 304                                     |
|                         | Reprises sur dépréciations et provisions  |   |   |
|                         | Différences positives de change   |   |   |
|                         | Produits des immobilisations financières cédées   |   |   |
| Charges financières     | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |   |   |
|                         | Total des produits financiers (III)   | <b>990</b>                                | <b>2 304</b>                              |
|                         | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |   |   |
|                         | Intérêts et charges assimilés   |   |   |
|                         | Différences négatives de change   |   |   |
|                         | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |   |   |
| Charges financières     | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |   |   |
|                         | Total des charges financières (IV)  |   |   |
|                         | 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)  | <b>990</b>                                | <b>2 304</b>                              |
|                         | 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)  | <b>-67 767</b>                            | <b>13 134</b>                             |
|                         |   |   |   |

ASSOCIATION EDUCATION-SOLIDARITE

|  | Du 01/01/2025<br>Au 31/12/2025<br>12 mois | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois |
|--|---|---|
| Produits exceptionnels (V) Total                   |   |   |
| Charges exceptionnelles (VI) Total                 |   |   |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)                  |   |   |
| Participation des salariés aux résultats (VII)     |   |   |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                    | 117                                       |   |
| Total des produits (I + III + V)                   | 303 611                                   | 362 286                                   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)      | 371 495                                   | 349 151                                   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                | -67 884                                   | 13 134                                    |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |   |
| Contributions volontaires en nature                |   |   |
| Dons en nature                                     |   |   |
| Prestations en nature                              |   |   |
| Bénévolat  |   |   |
| TOTAL  |   |   |
| Charges des contributions volontaires en nature    |   |   |
| Secours en nature                                  |   |   |
| Mises à disposition gratuite de biens              |   |   |
| Prestations en nature                              |   |   |
| Personnel bénévole                                 |   |   |
| TOTAL  |   |   |



ASSOCIATION EDUCATION-SOLIDARITE

# Annexe



# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2025

## Table des matières

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Objet social  | 3  |
| 2     | Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées  | 3  |
| 3     | Description des moyens mis en œuvre   | 3  |
| 4     | Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture  | 4  |
| 4.1   | Faits caractéristiques de l'exercice  | 4  |
| 4.2   | Evènements survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes   | 4  |
| 5     | Principes et méthodes comptables  | 5  |
| 5.1   | Principes généraux  | 5  |
| 5.1.1 | Règlement comptable   | 5  |
| 5.1.2 | Dérogations   | 5  |
| 5.1.3 | Principales méthodes retenues lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction | 5  |
| 5.2   | Changements comptables  | 5  |
| 5.2.1 | Changement de réglementation comptable  | 5  |
| 5.2.2 | Changement d'estimation   | 6  |
| 5.2.3 | Corrections d'erreur  | 6  |
| 6     | Informations relatives aux postes du bilan  | 7  |
| 6.1   | Actif immobilisé  | 7  |
| 6.1.1 | Tableau des immobilisations – Cadre général   | 9  |
| 6.1.2 | Tableau des amortissements – Cadre général  | 9  |
| 6.2   | Actif circulant   | 10 |
| 6.2.1 | Créances, dont créances reçues par legs ou donations  | 10 |
| 6.3   | Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice  | 11 |
| 6.4   | Précisions sur certains postes de l'actif   | 11 |
| 6.4.1 | Charges constatées d'avance – Frais d'émission des emprunts – Primes de remboursement des emprunts  | 11 |
| 6.5   | Dettes  | 13 |
| 6.5.1 | Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice  | 13 |
| 7     | Informations relatives au Compte de résultat  | 14 |
| 7.1   | Compte de résultat par origine et destination (CROD)  | 14 |
| 8     | Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)   | 17 |
| 8.1   | Honoraires des commissaires aux comptes   | 18 |
| 8.2   | Résultat Financier  | 18 |
| 8.3   | Etat des Avantage et des ressources provenant de l'étranger   | 18 |
| 9     | Bilan et compte de résultat arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent   | 19 |

## 1 Objet social

AES a été créée pour répondre à un besoin, devenant pressant au début des années 2000, celui d'aider les familles qui voulaient pour leurs enfants une école non soumise aux directives imposées par l'Etat aux établissements scolaires de l'Education Nationale et de l'enseignement privé sous contrat. La croissance rapide du nombre des écoles hors contrat montre à la fois que le besoin était réel et que la situation nouvelle, révélatrice d'une injustice pour les familles concernées, ne pourra pas perdurer sans créer une fracture dans notre société.

AES milite donc pour une réforme profonde du système scolaire, tel qu'il existe dans les pays qui ont instauré une authentique « liberté scolaire » pour les familles. Dans ces pays, ce sont des associations à vocation éducative, qui répondent à des besoins locaux de tel ou tel cycle scolaire. Les pouvoirs publics ne répondent au besoin, que s'il n'est pas satisfait par lesdites associations. Pour ce qui concerne les frais de scolarité, ils sont évalués de façon concertée et standardisée et versés aux familles, par les pouvoirs publics, sous la forme d'un « chèque scolaire », qui ne peut être utilisé que pour la scolarisation de l'enfant concerné.

AES qui soutient les familles qui ont choisi des écoles, répondant à des exigences non seulement pédagogiques mais également spirituelles et morales, milite donc pour que les parents, quelles que soient leurs convictions profondes, puissent choisir l'école de leurs enfants, pourvu qu'elle respecte le droit commun. AES souhaite pouvoir aider les familles, qui ont choisi la liberté scolaire pour des raisons pédagogiques et éducatives, tant que l'Etat n'aura pas fait cette réforme indispensable, mais continuera à militer pour que cette liberté soit accordée à tous les citoyens, qui respectent le Bien Commun, quelles que soient leurs convictions.

## 2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

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

Attribuer des bourses aux familles qui n'auraient pas les moyens financiers, pour exercer leur responsabilité de parents.

De manière plus générale, l'Association contribue, par tous moyens, à toutes initiatives en faveur de la liberté effective de l'enseignement, notamment à travers le réseau des écoles hors contrat, soucieuses d'apporter une contribution originale au service des jeunes en quête de sens pour leur vie.

## 3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Une maison, située à Erquinghem-Lys et louée par l'association, est utilisée à usage de bureau.
- Produits issus de la générosité du public
- Bénévoles

## **4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

### **4.1 Faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

### **4.2 Evènements survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes**

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

## 5 Principes et méthodes comptables

### 5.1 Principes généraux

#### 5.1.1 Règlement comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 ainsi qu'à celles du règlement ANC 2022-06 et ANC 2023-03 relatif au Plan comptable général.

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

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

#### 5.1.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation

- Aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ;
- A la durée de l'exercice comptable.

#### 5.1.3 Principales méthodes retenues lorsqu'il existe un choix de méthode ou lorsqu'il n'existe pas de méthode explicite applicable à la transaction

Notre entité n'est pas concernée par un choix de méthode comptable

### 5.2 Changements comptables

#### 5.2.1 Changement de réglementation comptable

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 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.

**Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :**

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Afin de présenter le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent (N-1) selon les nouveaux modèles, des reclassements entre les rubriques ou les postes du bilan ou du compte de résultat ont été effectués au titre de la colonne comparative "Exercice N-1".

Le bilan et le compte de résultat tels qu'ils ont été arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent sont présentés au paragraphe 6de cette annexe.

**5.2.2 Changement d'estimation**

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

**5.2.3 Corrections d'erreur**

Notre entité n'a comptabilisé aucune correction d'erreur significative

## 6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

### 6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat ainsi que tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de l'utilisation envisagée.

Le coût de production comprend toutes les dépenses pouvant lui être directement attribuées et qui sont nécessaires à la création, la production et la préparation de l'actif afin qu'il soit en mesure de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat et tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction

Le coût de production comprend le coût d'acquisition des matières consommées augmenté des autres coûts engagés, au cours des opérations de production, c'est-à-dire des charges directes et indirectes qui peuvent être raisonnablement rattachées à la production du bien ou du service.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Plus spécifiquement, les biens reçus à titre gratuit par les entités dans le champ du règlement ANC n° 2018 sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

## ***Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles***

L'amortissement est déterminé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

## ***Dépréciation des immobilisations des immobilisations incorporelles et corporelles***

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée de la valeur vénale ou de la valeur d'usage.

A chaque clôture des comptes, s'il existe un indice montrant qu'un actif a pu perdre de sa valeur, un test de dépréciation est effectué.

Pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, ce test de dépréciation est réalisé au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur.

Les dépréciations sont rapportées au résultat quand les raisons qui les ont motivées ont cessé d'exister. Par exception, les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises.

## ***Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement***

Les titres de participation, les autres titres immobilisés et les valeurs mobilières de placement sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation des titres de participation est constatée lorsque leur valeur d'utilité représentant ce que notre entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir devient inférieur à la valeur comptable.

L'approche par l'actif net comptable est retenue pour estimer la valeur d'utilité

Une dépréciation des autres titres immobilisés et des valeurs mobilières de placement est comptabilisée lorsque le cours de bourse moyen du dernier mois ou leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés sont inférieurs à la valeur comptable.

### 6.1.1 Tableau des immobilisations – Cadre général

| Situations et mouvements      |  |               |             |   |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| Rubriques                     | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 7 558                                    |               |             | 7 558                                   |
| Immobilisations corporelles   | 14 225                                   |               |             | 14 225                                  |
| Immobilisations financières   | 315                                      |               |             | 315                                     |
| <b>Total</b>                  | <b>22 098</b>                            |               |             | <b>22 098</b>                           |

### 6.1.2 Tableau des amortissements – Cadre général

| Situations et mouvements      |   |              |            |   |
|-------------------------------|---|--------------|------------|---|
| Rubriques                     | Amortissements cumulés début d'exercice | Augmentation | Diminution | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 7 558                                   |              |            | 7 558   |
| Immobilisations corporelles   | 13 559                                  | 667          |            | 14 225  |
| Immobilisations financières   |   |              |            |   |
| <b>Total</b>                  | <b>21 117</b>                           |              |            | <b>21 783</b>                                     |

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Les mobilités d'amortissement appliquées sont les suivantes :

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée      |
|-------------------------|----------|------------|
| Matériel informatiques  | Linéaire | 3 ans      |
| Matériel de transport   | Linéaire | 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 5 à 10 ans |
| Mobilier de bureau      | Linéaire | 10 ans     |

## 6.2 Actif circulant

### 6.2.1 Créances, dont créances reçues par legs ou donations

#### 6.2.1.1 Créances

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

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

### 6.3 Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

| Créances                       | Montant brut  | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an |
|--------------------------------|---------------|--------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé |               |                          |                         |
| Créances de l'actif circulant  | 32 484        | 32 484                   |                         |
| Charges constatées d'avance    | 10 608        | 10 608                   |                         |
| <b>Total</b>                   | <b>43 093</b> | <b>43 093</b>            |                         |

### 6.4 Précisions sur certains postes de l'actif

#### 6.4.1 Charges constatées d'avance – Frais d'émission des emprunts – Primes de remboursement des emprunts

Des précisions sont apportées dans l'annexe sur la nature et le rythme de reprise en résultat de certains éléments :

| Éléments                             | Montant | Nature                | Rythme de reprise en résultat |
|--------------------------------------|---------|-----------------------|-------------------------------|
| Charges constatées d'avance          | 10 608  | Charge d'exploitation | Année 2026                    |
| Frais d'émission des emprunts        |         |                       |                               |
| Primes de remboursement des emprunts |         |                       |                               |

#### 6.4.1.1 Fonds propres

| Libellé   | Solde au début de l'exercice | Augmentation   | Diminution    | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|----------------|---------------|------------------------------|
| Fonds propres statutaires sans droit de reprise |                              |                |               |                              |
| Fonds propres statutaires avec droit de reprise |                              |                |               |                              |
| <b>Ecart de réévaluation</b>                    |                              |                |               |                              |
| Réserves  |                              |                |               |                              |
| Report à nouveau                                | 169 313                      | 13 135         |               | 182 448                      |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | 13 135                       | -68 269        | 13 135        | -68 269                      |
| Dotations consommables                          |                              |                |               |                              |
| Subventions d'investissement                    |                              |                |               |                              |
| Provisions réglementées                         |                              |                |               |                              |
| <b>Total</b>                                    | <b>182 448</b>               | <b>-55 134</b> | <b>13 135</b> | <b>114 179</b>               |

#### 6.4.1.2 Dons manuels

Les dons manuels s'élèvent à 282 564 € et correspondent à des dons faits par des particuliers.

## 6.5 Dettes

### 6.5.1 Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

| Dettes                            | Montant brut  | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Echéance à plus de cinq ans |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Emprunts et dettes assimilées     |               |                          |   |                             |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 014        | 17 014                   |   |                             |
| Autres dettes                     | 117           | 117                      |   |                             |
| Produits constatés d'avance       |               |                          |   |                             |
| <b>Total</b>                      | <b>17 131</b> | <b>17 131</b>            |   |                             |

## 7 Informations relatives au Compte de résultat

### 7.1 Compte de résultat par origine et destination (CROD)

| A – Produits et charges par origine et destination                                 | EXERCICE N     |                           | EXERCICE N-1   |                           |
|--|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
|  | TOTAL          | Dont générosité du public | TOTAL          | Dont générosité du public |
| <b>Produits par origine</b>  |                |                           |                |                           |
| <b>1 Produits liés à la générosité du public</b>                                   |                |                           |                |                           |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie  |                |                           |                |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénat  |                |                           |                |                           |
| — Dons manuels   | 282 564        | 282 564                   | 350 690        | 350 690                   |
| — Legs, donations et assurance-vie   |                |                           |                |                           |
| — Mécénat  |                |                           |                |                           |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 |                |                           |                |                           |
| <b>2. Produits non liés à la générosité du public</b>                              |                |                           |                |                           |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie  |                |                           |                |                           |
| 2.2 Parrainage des entreprises   |                |                           |                |                           |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    |                |                           |                |                           |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 20 662         |                           | 11 595         |                           |
| <b>3. Subventions et autres concours publics</b>                                   |                |                           |                |                           |
| <b>4 Reprises sur provisions et dépréciations</b>                                  |                |                           |                |                           |
| <b>5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>                                  |                |                           |                |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>303 226</b> | <b>282 564</b>            | <b>362 285</b> | <b>350 690</b>            |
| <b>Charges par destination</b>   |                |                           |                |                           |
| <b>1 Missions sociales</b>   |                |                           |                |                           |
| 1.1 Réalisées en France  |                |                           |                |                           |
| — Actions réalisées par l'organisme  | 159 713        | 159 713                   | 150 865        | 150 865                   |
| — Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    |                |                           |                |                           |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |                |                           |                |                           |
| — Actions réalisées par l'organisme  |                |                           |                |                           |
| — Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger |                |                           |                |                           |

|  |         |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|---------|
| <b>2 Frais de recherche de fonds</b>               |         |         |         |         |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public        | 175 265 | 175 265 | 153 474 | 153 474 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources         |         |         |         |         |
| <b>3 Frais de fonctionnement</b>                   | 35 735  | 33 654  | 44 102  | 44 102  |
| <b>4 Dotations aux provisions et dépréciations</b> | 666     | 627     | 710     | 710     |
| <b>5. Impôt sur les bénéfices</b>                  | 117     |         |         |         |
| <b>5. Impôt sur les bénéfices</b>                  |         |         |         |         |
| <b>6. Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>    |         |         |         |         |
| <b>TOTAL</b>                                       | 371 495 | 369 258 | 349 151 | 349 151 |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                         | -68 268 | -86 695 | 13 134  | 1 539   |

| B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                 | EXERCICE N |                           | EXERCICE N-1 |                           |
|---|------------|---------------------------|--------------|---------------------------|
|   | TOTAL      | Dont générosité du public | TOTAL        | Dont générosité du public |
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>   |            |                           |              |                           |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>     |            |                           |              |                           |
| Bénévolat   |            |                           |              |                           |
| Prestations en nature   |            |                           |              |                           |
| Dons en nature  |            |                           |              |                           |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b> |            |                           |              |                           |
| <b>3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>                                    |            |                           |              |                           |
| Prestations en nature   |            |                           |              |                           |
| Dons en nature  |            |                           |              |                           |
| <b>TOTAL</b>  |            |                           |              |                           |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>  |            |                           |              |                           |
| <b>1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>               |            |                           |              |                           |
| Réalisées en France   |            |                           |              |                           |
| Réalisées à l'étranger  |            |                           |              |                           |
| <b>2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>             |            |                           |              |                           |
| <b>3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>                   |            |                           |              |                           |
| <b>TOTAL</b>  |            |                           |              |                           |

- La somme de 282 564 € correspond aux dons reçus au titre de l'exercice 2025.
- La somme de 175 265 € correspond aux frais de mailings, de télécommunication, de sous-traitance générale et honoraire.
- Les frais de fonctionnement de 35 735 €, ainsi que les dotations aux provisions et dépréciations, ont été affectés à l'activité liée à la générosité du public au prorata de la part des produits eux-mêmes liés à la générosité du public.

## 8 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

| EMPLOIS PAR DESTINATION   | Exercice<br>N         | Exercice<br>N-1         | RESSOURCES PAR ORIGINE  | Exercice<br>N         | Exercice<br>N-1         |
|---|-----------------------|-------------------------|---|-----------------------|-------------------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>  |                       |                         | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>   |                       |                         |
| <b>1 – MISSIONS SOCIALES</b>  |                       |                         | <b>1– RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>  |                       |                         |
| 1.1 Réalisées en France   |                       |                         | 1.1 Cotisations sans contrepartie   |                       |                         |
| - Actions réalisées par l'organisme   | 159 713               | 150 865                 | 1.2 Dons, legs et mécénats  |                       |                         |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France     |                       |                         | - Dons manuels  | 282 564               | 350 690                 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger  |                       |                         | - Legs, donations et assurances-vie   |                       |                         |
| 1, Actions réalisées par l'organisme  |                       |                         | - Mécénats  |                       |                         |
| 2. Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger |                       |                         | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public   |                       |                         |
| <b>2– FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   |                       |                         | <b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>  |                       |                         |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                       | 175 265               | 153 474                 | 2.4 - Autres produits non liés à la générosité du public  |                       |                         |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources  |                       |                         |   |                       |                         |
| <b>3– FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 33 654                | 44 102                  |   |                       |                         |
| <b>Total des emplois</b>  | <b>368 632</b>        | <b>348 441</b>          | <b>Total des ressources</b>   | <b>282 564</b>        | <b>350 690</b>          |
| 4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS                                      | 627                   | 710                     | 2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS   |                       |                         |
| 5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE  |                       |                         | 3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS  |                       |                         |
| Excédent de la générosité du public de l'exercice                                 |                       | 1 539                   | Déficit de la générosité du public de l'exercice  | 86 695                |                         |
| <b>Total</b>  | <b>369 259</b>        | <b>350 690</b>          | <b>Total</b>  | <b>369 259</b>        | <b>350 690</b>          |
|   |                       |                         | <b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b> | 9 685                 |                         |
|   |                       |                         | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public   | -86 695               |                         |
|   |                       |                         | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice     |                       |                         |
|   |                       |                         | <b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>   | -77 010               |                         |
| <b>Contributions volontaires en nature</b>  | <b>Exercice<br/>N</b> | <b>Exercice<br/>N-1</b> |   | <b>Exercice<br/>N</b> | <b>Exercice<br/>N-1</b> |
| <b>Emplois de l'exercice</b>  |                       |                         | <b>Ressources de l'exercice</b>   |                       |                         |
| 1 - Contributions volontaires aux missions sociales                               |                       |                         | 1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public                                       |                       |                         |
| Réalisées en France   |                       |                         | Bénévolat   |                       |                         |
| Réalisées à l'étranger  |                       |                         | Prestations en nature   |                       |                         |
| 2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds                             |                       |                         | Dons en nature  |                       |                         |
| 3 - Contributions volontaires au fonctionnement                                   |                       |                         |   |                       |                         |
| <b>TOTAL</b>  |                       |                         | <b>TOTAL</b>  |                       |                         |

— La somme de 159 713 € correspond aux dons versés au titre de l'exercice 2025.

## 8.1 Honoraires des commissaires aux comptes

| Honoraires   | Commissaire aux comptes |
|--|-------------------------|
| Afférents à la certification des comptes                               | 12 500 €                |
| Afférents à la certification des informations en matière de durabilité |                         |
| Afférents aux services rendus autres que la certification des comptes  |                         |
| <b>Honoraires totaux</b>   | <b>12 500 €</b>         |

## 8.2 Résultat Financier

Les produits financiers 2025 sont constitués par :

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| - Intérêts Livret A | 820.60€         |
| - Intérêts sur CAT  | <u>169.90 €</u> |
| <b>Total</b>        | <b>990.50 €</b> |

## 8.3 Etat des Avantage et des ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Date de l'avantage | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage | Caractère direct ou indirect de l'avantage | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage |
|----------------------|--------------------|--|----------------------|--|------------------|---------------------------------------|
| Espagne              | févr-25            | Personne physique                      | Don                  | Direct                                     | Chèque           | 100 €                                 |
| Espagne              | mai-25             | Personne physique                      | Don                  | Direct                                     | Chèque           | 100 €                                 |

## 9 Bilan et compte de résultat arrêtés et publiés au titre de l'exercice précédent

Bilan et Compte de résultat N-1 tels qu'arrêtés et publiés :

| Actif                                   |  | Au 31/12/2024           |                 |                       | Au 31/12/2023     |
|---|--|-------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------|
|   |  | Montant brut            | Amort. ou Prov. | Montant net           |                   |
| Actif immobilisé                        | Immobilisations incorporelles  |                         |                 |                       |                   |
|   | Frais d'établissement<br>Frais de recherche et développement<br>Donations temporaires d'usufruit<br>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup><br>Immobilisations incorporelles en cours<br>Avances et acomptes | 7 558                   | 7 558           |                       |                   |
|   | TOTAL  | 7 558                   | 7 558           |                       |                   |
|   | Immobilisations corporelles  |                         |                 |                       |                   |
|   | Terrains<br>Constructions<br>Inst. techniques, mat.out. Industriels<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances et acomptes   | 14 225                  | 13 558          | 666                   | 1 376             |
|   | TOTAL  | 14 225                  | 13 558          | 666                   | 1 376             |
|   | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés  |                         |                 |                       |                   |
|   | Immobilisations financières  |                         |                 |                       |                   |
|   | Participations et créances rattachées<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts<br>Autres  | 15<br>300               |                 | 15<br>300             | 15<br>300         |
|   | TOTAL  | 315                     |                 | 315                   | 315               |
| Total I                                 |  | 22 098                  | 21 116          | 981                   | 1 691             |
| Actif circulant                         | Stocks et en cours   |                         |                 |                       |                   |
|   | Créances <sup>(2)</sup>  |                         |                 |                       |                   |
|   | Créances clients, usagers et comptes rattachés<br>Créances reçues par legs ou donations<br>Autres  | 18 788<br>30 000        |                 | 18 788<br>30 000      | 16 088<br>142 000 |
|   | TOTAL  | 48 788                  |                 | 48 788                | 158 088           |
|   | Divers   |                         |                 |                       |                   |
|   | Valeurs mobilières de placement<br>Instruments de trésorerie<br>Disponibilités<br>Charges constatées d'avance <sup>(3)</sup>   | 669<br>149 659<br>9 186 | 668             | 0<br>149 659<br>9 186 | 0<br>51 002       |
| Total II                                |  | 208 303                 | 668             | 207 635               | 209 091           |
| Frais d'émission des emprunts III       |  |                         |                 |                       |                   |
| Primes de remboursement des emprunts IV |  |                         |                 |                       |                   |
| Ecart de conversion Actif V             |  |                         |                 |                       |                   |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)        |  | 230 402                 | 21 785          | 208 616               | 210 783           |

| Passif                                       |   | Au 31/12/2024  | Au 31/12/2023  |
|--|---|----------------|----------------|
| Fonds propres                                | <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>                            |                |                |
|  | Fonds propres statutaires   |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires   |                |                |
|  | <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>                            |                |                |
|  | Fonds propres statutaires   |                |                |
|  | Fonds propres complémentaires   |                |                |
|  | Écarts de réévaluation  |                |                |
|  | <b>Réserves</b>   |                |                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                                |                |                |
|  | Réserves pour projet de l'entité                                      |                |                |
|  | Autres  |                |                |
|  | Report à nouveau  | 169 313        | 74 987         |
|  | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)                        | 13 134         | 94 326         |
|  | <b>Situation nette (sous-total)</b>                                   | <b>182 448</b> | <b>169 313</b> |
|  | Fonds propres consommables  |                |                |
|  | Subventions d'investissement  |                |                |
|  | Provisions réglementées   |                |                |
| <b>Total I</b>                               |   | <b>182 448</b> | <b>169 313</b> |
| Autres fonds propres                         | Montant des émissions de titres participatifs                         |                |                |
|  | Avances conditionnées   |                |                |
| <b>Total I bis</b>                           |   |                |                |
| Fonds dédiés                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                             |                |                |
|  | Fonds dédiés  |                |                |
| <b>Total II</b>                              |   |                |                |
| Provisions                                   | Provisions pour risques   |                |                |
|  | Provisions pour charges   |                |                |
| <b>Total III</b>                             |   |                |                |
| Dettes                                       | Emprunts obligataires et assimilés                                    |                |                |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> |                |                |
|  | Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>                |                |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                              | 26 168         | 20 510         |
|  | Dettes des legs ou donations  |                |                |
|  | Dettes fiscales et sociales   |                |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                       |                |                |
|  | Autres dettes   |                | 20 959         |
|  | Instruments de trésorerie   |                |                |
|  | Produits constatés d'avance   |                |                |
| <b>Total IV</b>                              |   | <b>26 168</b>  | <b>41 469</b>  |
| Écart de conversion Passif V                 |   |                |                |
| <b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b> |   | <b>208 616</b> | <b>210 783</b> |

|                         |   | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/07/2022<br>Au 31/12/2023<br>18 mois |
|-------------------------|---|---|---|
| Produits d'exploitation | Cotisations   |   |   |
|                         | Ventes de biens et services   |   |   |
|                         | Ventes de biens   |   |   |
|                         | dont ventes de dons en nature   |   |   |
|                         | Ventes de prestations de service  | 9 291                                     | 24 259                                    |
|                         | dont parrainages  |   |   |
|                         | Produits de tiers financeurs  |   |   |
|                         | Concours publics et subventions d'exploitation                                  |   |   |
|                         | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible          |   |   |
|                         | Ressources liées à la générosité du public                                      |   |   |
|                         | Dons manuels  | 350 690                                   | 507 582                                   |
|                         | Mécénats  |   |   |
|                         | Legs, donations et assurances-vie   |   | 106 662                                   |
|                         | Contributions financières   |   |   |
| Charges d'exploitation  | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |   |   |
|                         | Utilisations des fonds dédiés   |   |   |
|                         | Autres produits   |   | 0   |
|                         | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I   | 359 981                                   | 638 504                                   |
|                         | Achats de marchandises  |   |   |
|                         | Variation de stocks   |   |   |
|                         | Autres achats et charges externes (1)   | 197 576                                   | 280 905                                   |
|                         | Aides financières   | 150 865                                   | 265 021                                   |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés   |   |   |
|                         | Salaires et traitements   |   |   |
| Charges d'exploitation  | Charges sociales  |   |   |
|                         | Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 710                                       | 1 065                                     |
|                         | Dotations aux provisions  |   |   |
|                         | Reports en fonds dédiés   |   |   |
|                         | Autres charges  | 0   | 0   |
|                         | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II   | 349 151                                   | 546 991                                   |
|                         | 1. Résultat d'exploitation (I-II)   | 10 830                                    | 91 512                                    |

|  |   | Du 01/01/2024<br>Au 31/12/2024<br>12 mois | Du 01/07/2022<br>Au 31/12/2023<br>18 mois |
|--|---|---|---|
| Produits financiers                                | De participations   |   |   |
|  | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé        |   |   |
|  | Autres intérêts et produits assimilés                             | 2 304                                     | 2 813 0                                   |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |   |   |
|  | Différences positives de change                                   |   |   |
| Charges financières                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |   |   |
|  | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III                                 | 2 304                                     | 2 813                                     |
|  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |   |   |
|  | Intérêts et charges assimilées                                    |   |   |
|  | Différences négatives de change                                   |   |   |
| Produits exceptionnels                             | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |   |   |
|  | TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV                                  |   |   |
|  | 2. Résultat financier (III-IV)                                    | 2 304                                     | 2 813                                     |
|  | 3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)                     | 13 134                                    | 94 326                                    |
|  | Sur opérations de gestion   |   |   |
| Charges exceptionnelles                            | Sur opérations en capital   |   |   |
|  | Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |   |   |
|  | TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V                                |   |   |
|  | Sur opérations de gestion   |   |   |
|  | Sur opérations en capital   |   |   |
| Produits exceptionnels                             | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |   |   |
|  | TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI                              |   |   |
|  | 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   |   |   |
|  | Participation des salariés aux résultats VII                      |   |   |
|  | Impôts sur les bénéfices VIII                                     |   |   |
| Total des produits (I + III + V)                   |   | 362 286                                   | 641 317                                   |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)      |   | 349 151                                   | 546 991                                   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                                |   | 13 134                                    | 94 326                                    |
| Évaluation des contributions volontaires en nature |   |   |   |
| Contributions volontaires en nature                |   |   |   |
| Dons en nature                                     |   |   |   |
| Prestations en nature                              |   |   | 27 000                                    |
| Bénévolat  |   |   |   |
| Total  |   |   | 27 000                                    |
| Charges des contributions volontaires en nature    |   |   |   |
| Secours en nature                                  |   |   |   |
| Mises à disposition gratuite de biens              |   |   | 27 000                                    |
| Prestations en nature                              |   |   |   |
| Personnel bénévole                                 |   |   |   |
| Total  |   |   | 27 000                                    |