

---

**RAPPORT D'ACTIVITE 2025**

---

**1. LE FONDS DE DOTATION ZAHV**

**1.1. NOS MISSIONS**

Le Fonds de dotation ZAHV a pour objet de porter ou de soutenir toute action d'intérêt général visant à :

- Accompagner les sportifs de haut niveau afin de les encourager dans la préparation et la participation de compétitions de niveau national et international dans le cadre des disciplines olympiques, et notamment le domaine de la natation, et leur permettre de poursuivre leurs études ou leur carrière professionnelle tout en s'entraînant avec intensité dans le but de réaliser des performances de premier ordre ;
- Accompagner les associations sportives reconnues d'intérêt général, qui mènent des actions de promotion et développement du sport, dans le cadre des disciplines olympiques, et notamment le domaine de la natation, en favorisant le sport de compétition de l'apprentissage au haut niveau.

**1.2. GOUVERNANCE ET ORGANISATION**

Le Fonds est régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008. Ses comptes sont certifiés par un Commissaire aux comptes.

**1.2.1. LE CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Ses membres :

**VINCENT GARDEAU**, Chef d'entreprise - Président de la société CELAD ;

**HELENE GARDEAU**, Enseignante, formatrice ; Ancienne nageuse de haut niveau, sélectionnée au Jeux Olympiques d'Atlanta ;

**ZAZIE GARDEAU**, Etudiante élève ingénieure INSA ; Sportive de haut niveau, championne Europe junior d'équitation complet ;

**ANTOINE GARDEAU**, Consultant en Stratégie au sein du Cabinet VERTONE.

Le Bureau :

Président : Vincent GARDEAU

Trésorier : Hélène GARDEAU

Secrétaire : Antoine GARDEAU

Le Conseil d'Administration s'est réuni à plusieurs reprises au cours de l'exercice 2025 :

- Le 17 mars 2025 : afin d'arrêter ses propositions de financement au Comité d'attribution ;
- Le 12 mai 2025 : afin d'arrêter les comptes 2024 et le rapport d'activité 2024 ainsi que pour adopter le budget 2025 et décider le financement de projets pour l'exercice 2025 ;
- Le 27 juin 2025 : afin d'approuver les comptes 2024 et le rapport d'activité 2024.

### **1.2.2. LE COMITE D'INVESTISSEMENT**

Le Comité d'Investissement assiste le Conseil d'Administration dans la définition de la politique d'investissement du Fonds.

Ses membres :

**PHILIPPE CHAUSSON**, Ingénieur Sup de Co Toulouse, Chef d'entreprise, Dirigeant du Groupe Chausson Matériaux ; Membre du Comité de Direction du Stade Toulousain, Membre de la Fondation TBS ;

**THOMAS CASTAGNEDE**, Ingénieur INSA, associé du Cabinet BAB Assurances ; Ancien international de Rugby, élu à la Ligue Nationale de Rugby.

Le Comité d'Investissement s'est réuni une fois au cours de l'exercice 2025.

### **1.2.3. LE COMITE D'ATTRIBUTION**

Le Comité d'Attribution a pour mission, sur proposition du Conseil d'Administration, d'émettre un avis sur les propositions d'allocation de fonds sous forme de bourses individuelles ou de contribution à un programme en lien avec l'objet du Fonds.

Ses membres :

**VINCENT GARDEAU**

**HELENE GARDEAU**

**ZAZIE GARDEAU**

**ANTOINE GARDEAU**

Le Comité d'Attribution s'est réuni le 14 avril 2025 afin d'émettre un avis sur la proposition de financement présentée par le Conseil d'administration relative aux projets suivants :

- Projets sportifs du Club des Dauphins du TOEC pour un financement maximum de 100.000€ en 2025, dont le montant définitivement alloué sera déterminé en fonction du calendrier et des besoins ;
- Projet de Cité de la Natation porté par le Club des Dauphins du TOEC pour un financement maximum de 500.000€ en 2025, dont le montant définitivement alloué sera déterminé en fonction de l'avancement du projet.

Le Comité d'attribution a ainsi émis un avis favorable pour un financement de ces projets à hauteur d'un montant total maximum de 600.000 euros pour 2025 réparti comme indiqué ci-avant.

## **2. ACTIVITES 2025**

### **2.1. FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE 2025**

L'exercice 2025 constitue le cinquième exercice et le quatrième exercice complet d'une durée de douze mois du Fonds de dotation ZAHV.

Au cours de l'exercice 2025, le Fonds de dotation ZAHV n'a pas participé au financement de projet.

### **2.2. CHIFFRES-CLES DE L'ANNEE 2025**

Le Fonds de dotation ZAHV a été constitué avec une dotation initiale de 15.000 euros apportée par les membres fondateurs.

A titre de dotation complémentaire, Monsieur Vincent GARDEAU a procédé, au cours de l'exercice 2021, à la donation de 3.498 actions de la société CELAD HOLDING au Fonds de dotation ZAHV qui les a, par la suite, cédées pour un montant de 2.735.142 euros.

Au cours de l'exercice 2025, le Fonds de dotation ZAHV n'a reçu aucune dotation.

Au cours de l'exercice 2025, aucune ressource n'a été affectée au financement de projets.

## **3. RAPPORTS DU FONDS AVEC LES TIERS**

### **3.1. NOS PARTENAIRES**

Au cours de l'exercice 2025, le Fonds de dotation a poursuivi les relations suivantes avec des tiers :

- Convention de mécénat signée le 3 mai 2022 avec l'Association Les Dauphins du TOEC.

### **3.2. NOS DONATEURS**

En 2021 :

Dotation initiale :

- Monsieur Vincent GARDEAU  
15.000 euros

Dotation complémentaire : (donation de 3.498 actions de la société CELAD HOLDING)

- Monsieur Vincent GARDEAU  
Valeur : 2.375.142 euros

Les ressources n'ont pas été affectées en 2021, elles ont été affectées pour partie en 2022 et en 2023. Ainsi les ressources ont été affectées au financement du projet sportif et de promotion et de développement de la natation porté par l'association des DAUPHINS DU TOEC à hauteur d'un montant total de 1.050.000 euros en 2022 et 50.000 euros en 2023.

### **3.3. LES ACTIONS DE PROSPECTION DE DONATEURS MENEES PAR LE FONDS**

Au cours de l'année 2025, le Fonds de dotation a poursuivi ses actions de prospection afin de trouver de nouveaux donateurs.

### **3.4. ACTIONS FINANCEES**

Aucune action n'a été financée au titre de l'exercice 2025.

### **4. RAPPORT FINANCIER**

Le Fonds de dotation ZAHV a pour expert-comptable le Cabinet ACTIF SUD - FIDSUD (35 route de Bessières – 31240 L'Union).

Le Commissaire aux comptes du Fonds de dotation ZAHV est le Cabinet COGERIAL (8 chemin de la Terrasse, Bâtiment H, BP 15810 – 31505 Toulouse Cedex 5), représentée par Monsieur Jean-Michel GAIGHIER.

Le Fonds de dotation ZAHV a établi des comptes qui comprennent un bilan, un compte de résultat et une annexe pour son exercice clos le 31 décembre 2025.

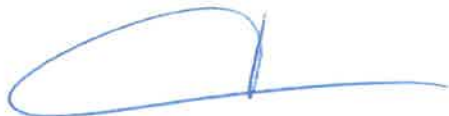
Les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 13 mai 2025.

Les comptes annuels 2025 ont été approuvés par le Conseil d'administration le 29 juin 2026.

Les comptes annuels 2025, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que le présent Rapport d'Activité seront adressés à la Préfecture de Haute-Garonne.

Fait à Toulouse,  
Le 29 juin 2026,

En deux (2) exemplaires originaux dont l'un est destiné au dépôt auprès de la Préfecture de la Haute-Garonne.



---

**Pour le Fonds de Dotation ZAHV,**  
**Monsieur Vincent GARDEAU**  
Président du Conseil d'Administration



cogérial

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

---

**FONDS DE DOTATION ZAHV**

112 avenue Raymond Naves  
31500 TOULOUSE

---

Exercice clos le 31 décembre 2025

**FONDS DE DOTATION ZAHV**  
Fonds de dotation au capital de 15 000 €

Siège social :

112 avenue Raymond Naves  
31500 TOULOUSE

RCS TOULOUSE 915 083 521

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**COGERIAL S.A.S**

*Société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes - audit et conseil*  
*S.A.S. au capital de 310 000 € - RCS Toulouse B 378 750 947 - SIRET 378 750 947 00038 - APE 6920 Z*

*8 chemin de la Terrasse - B.P. 15810 - 31505 TOULOUSE CEDEX 5*  
*☎ : 05 61 80 98 36 - Fax : 05 61 34 27 07 – E-mail : [experts@cogerial.fr](mailto:experts@cogerial.fr)*

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Au Conseil d'Administration,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ZAHV relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### ***Observation***

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

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

## **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

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



<b>RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS</b>
-----------------------------------------------------------------------------------------------

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Toulouse, le 9 juin 2026



**Pour COGERIAL S.A.S**  
**Jean-Michel GAIGHER**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de  
Toulouse

## **ANNEXE I : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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 la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conduit 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.

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent			
	31/12/2025 (12 mois)		31/12/2024 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés,						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Créances						
Disponibilités	1 306 942		1 306 942	100,00	1 285 674	100,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 306 942</b>		<b>1 306 942</b>	100,00	<b>1 285 674</b>	100,00
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 306 942</b>		<b>1 306 942</b>	100,00	<b>1 285 674</b>	100,00



Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds propres sans droit de reprise		15 000	1,15	15 000	1,17
. Fonds propres statutaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Situation nette (sous total)		15 000	1,15	15 000	1,17
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>15 000</b>	1,15	<b>15 000</b>	1,17
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>					
Fonds dédiés		1 281 353	98,04	1 265 654	98,44
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 281 353</b>	98,04	<b>1 265 654</b>	98,44
<b>PROVISIONS</b>					
	<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 700	0,21	2 860	0,22
Dettes fiscales et sociales		7 889	0,60	2 160	0,17
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>10 589</b>	0,81	<b>5 020</b>	0,39
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 306 942</b>	100,00	<b>1 285 674</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Ventes de biens et services													
Produits de tiers financeurs													
- Ressources liées à la générosité du public													
Autres produits													
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>						5		0,06		-5		-100,00	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Autres achats et charges externes		2 442		10,23		2 302		25,56		140		6,06	
Reports en fonds dédiés		15 700		65,77		4 543		50,45		11 157		245,59	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>18 142</b>		<b>76,00</b>		<b>6 845</b>		<b>76,01</b>		<b>11 297</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-18 142</b>		<b>-75,99</b>		<b>-6 840</b>		<b>-75,95</b>		<b>-11 302</b>		<b>-165,22</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
Autres intérêts et produits assimilés		23 871		100,00		9 000		99,94		14 871		165,23	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>23 871</b>		<b>100,00</b>		<b>9 000</b>		<b>99,94</b>		<b>14 871</b>		<b>165,23</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et													
<b>Total des charges financières (IV)</b>													
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>23 871</b>		<b>100,00</b>		<b>9 000</b>		<b>99,94</b>		<b>14 871</b>		<b>165,23</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>5 729</b>		<b>24,00</b>		<b>2 160</b>		<b>23,99</b>		<b>3 569</b>		<b>165,23</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>													
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>													
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>													
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>													
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>													
Impôts sur les bénéfices (VIII)		5 729		24,00		2 160		23,99		3 569		165,23	
Total des produits (I + III + V)		23 871		100,00		9 005		100,00		14 866		165,09	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		23 871		100,00		9 005		100,00		14 866		165,09	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>													
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>													
Dons en nature													
Prestations en nature													

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Bénévolat				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PREAMBULE**

Le fonds de dotation ZAHV a été constitué le 7 août 2021, son siège social est établi au 112 avenue Raymond Naves, 31500 Toulouse.

Il est régi par les articles 140 et 141 de la loi n°2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie et les décrets d'application n°2009-158 du 11 février 2009 et n°2015-49 du 22 janvier 2015 relatifs aux fonds de dotation.

Son objet est de porter ou soutenir toute action d'intérêt général visant à :

- Accompagner les sportifs de haut niveau afin de les encourager dans la préparation et la participation à des compétitions de niveau national et international dans le cadre des disciplines olympiques, et notamment le domaine de la natation, et leur permettre de poursuivre leurs études ou leur carrière professionnelle tout en s'entraînant avec intensité dans le but de réaliser des performances de premier ordre ;
- Accompagner les associations sportives reconnues d'intérêt général, qui mènent des actions de promotion et de développement du sport, dans le cadre des disciplines olympiques et notamment le domaine de la natation, en favorisant le sport de compétition et l'apprentissage au haut niveau.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le Fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, en particulier par le biais des initiatives suivantes :

- Financer et réaliser des missions ou des programmes de soutien aux sportifs de haut niveau ;
- Attribuer des bourses individuelles aux sportifs de haut niveau afin de les aider à subvenir à leurs frais de vie et d'entraînement, ainsi qu'au financement de leur projet de formation et d'insertion professionnelle ;
- Soutenir toute action de promotion de projets relatifs à la fonction éducative et sociale du sport et tout projet visant à favoriser l'insertion socio-professionnelle des sportifs de haut niveau ;
- Développer des projets destinés à favoriser le double parcours sportif et académique ;
- Mettre en œuvre des programmes d'assistance à la reconversion professionnelle des sportifs de haut niveau ainsi que des missions d'accompagnement de ces derniers et de leurs familles ;
- Développer des partenariats avec tout organisme poursuivant des activités similaires ou connexes et organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités.

Plus généralement, le Fonds pourra réaliser toute action d'intérêt général pouvant se rattacher directement ou indirectement à son objet social, et notamment participer au financement de structures ou de projets sportifs, sociaux ou éducatifs dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

L'exercice social clos le 31 décembre 2025 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 306 942 €uros.

Le résultat net comptable est une perte de 0 €uros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait significatif sur l'exercice.

**PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****METHODE GENERALE**

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent à l'exception des incidences liées à l'application du règlement ANC 2022-06 et 2023-03.

*Application du règlement ANC n° 2022-06 et 2023-03.*

Conformément à l'arrêté du 26 décembre 2023 portant homologation du règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et (ANC) n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif à la modernisation des états financiers, la société a appliqué les nouvelles dispositions comptables prévues par ce règlement lors de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025.

Ce règlement modifie les règles de présentation du bilan, du compte de résultat et de l'annexe, notamment en :

- Supprimant les postes de transferts de charges ;
- Redéfinissant strictement le périmètre du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges liés à un événement majeur et inhabituel ou à certaines écritures fiscales et comptables spécifiques ;
- Reclassant certains produits auparavant enregistrés en produits exceptionnels (ex. quote-part de subvention d'investissement virée au résultat) en produits d'exploitation (compte 747).

Les états financiers de l'exercice 2025 ont donc été établis selon les nouvelles modalités prévues par ce règlement.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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





**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**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 ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Disponibilités :**

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

Les valeurs mobilières de placement sont portées à l'actif pour leur coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'acquisition est supérieure à la valeur du marché.



## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Immobilisations**

Néant.

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Néant.

**Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Néant.

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Fonds propre**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Réserves					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>

**Fonds reportés liés aux legs ou donations**

Aucun fonds reporté lié aux legs ou donations.



**Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Utilisations	Transferts	A la clôture
Contributions financières d'autres organismes DAUPHINS TOEC Création cité Natation	1 264 654	15 700			1 281 353
<b>Situation nette</b>	<b>1 264 654</b>	<b>15 000</b>			<b>1 281 353</b>

Les intérêts des placements issus des contributions financières affectées bénéficient également au projet financé et suivent le traitement en fonds dédiés.

**Provisions pour risques et charges**

Absence de provisions pour risques et charges.

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Dettes fournisseurs	2 700	2 700		
Dettes fiscales et sociales	7 889	7 889		
<b>TOTAL</b>	<b>7 889</b>	<b>7 889</b>		

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Fournisseurs	2 700
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>2 700</b>



**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles consenties***

Aucun engagement et sûreté consentie.

***Effectif moyen***

Absence de salarié.

***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 1 100 euros TTC.

