

OLIVIER SALUSTRO
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
5, rue des Renaudes
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EPIC FOUNDATION FRANCE FONDS DE DOTATION

259, rue Saint Honoré
75 001 Paris

Exercice clos le 31 décembre 2025

OLIVIER SALUSTRO
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS
5, rue des Renaudes
75017 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

EPIC FOUNDATION FRANCE FONDS DE DOTATION

259, rue Saint Honoré
75 001 Paris

Exercice clos le 31 décembre 2025

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation EPIC FOUNDATION FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC N°2022-06 sur la modernisation des états financiers exposées dans la note « Changement de méthode d'évaluation et de présentation » de 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité 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.

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 entité.

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 :

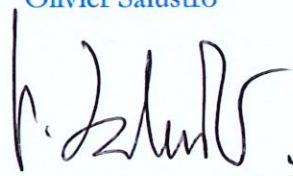
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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'entité 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.

Paris, le 17 juin 2026

Olivier Salustro

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. Salustro', with a horizontal line underneath.

Le commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

EPIC FOUNDATION FRANCE

259 RUE SAINT HONORE
75001 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2025



epic

Sommaire

Bilan ANC2022-06	2
ACTIF	2
ACTIF IMMOBILISÉ	2
Immobilisations incorporelles	2
Immobilisations corporelles	2
Immobilisations financières	2
ACTIF CIRCULANT	2
PASSIF	3
FONDS PROPRES	3
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	3
PROVISIONS	3
DETTES	3
ENGAGEMENTS REÇUS	3
ENGAGEMENTS DONNÉS	3
Compte de résultat ANC2022-06	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	4
CHARGES D'EXPLOITATION	4
PRODUITS FINANCIERS	4
CHARGES FINANCIÈRES	4
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	5
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	5
Annexes 2025	6
PREAMBULE	6
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
METHODE GENERALE	7
PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION	7
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	9
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	10
AUTRES INFORMATIONS	13
Bilan ANC2022-06 détaillé	17
ACTIF	17
ACTIF IMMOBILISÉ	17
Immobilisations incorporelles	17
Immobilisations corporelles	17
Immobilisations financières	17
ACTIF CIRCULANT	17
PASSIF	18
FONDS PROPRES	18
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	18
PROVISIONS	18
DETTES	18
ENGAGEMENTS REÇUS	18
ENGAGEMENTS DONNÉS	18
Compte de résultat ANC2022-06 détaillé	19
Produits d'exploitation	19
Charges d'exploitation	19
Produits financiers	20
Charges financières	21
Produits exceptionnels	21
Charges exceptionnelles	21
Evaluation des contributions volontaires en nature	21
Charges des contributions volontaires en nature	21

Bilan ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	70 448	70 448		13 439	- 13 439
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	25 962	13 708	12 254	8 487	3 767
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 500		7 500	7 898	- 398
TOTAL (II)	103 910	84 156	19 754	29 824	- 10 070
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés				270 781	- 270 781
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	398 006		398 006	5 559	392 447
Charges constatées d'avance	24 534		24 534	17 593	6 941
Valeurs mobilières de placement	1		1	1	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	1 917 943		1 917 943	2 291 984	- 374 041
TOTAL (III)	2 340 484		2 340 484	2 585 919	- 245 435
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	2 444 394	84 156	2 360 238	2 615 744	- 255 506

Bilan ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires	15 114	15 114	
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	314 853	468 129	- 153 276
Excédent ou déficit de l'exercice	-167 761	-153 275	- 14 486
Situation nette (sous total)	162 206	329 967	- 167 761
Fonds propres consommables	1 860 429	1 737 365	123 064
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	2 022 635	2 067 332	- 44 697
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 et dettes auprès des établissements de crédit	189 107	376 802	- 187 695
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 220	84 609	- 38 389
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	95 166	80 037	15 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 110	6 963	147
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	337 603	548 411	- 210 808
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	2 360 238	2 615 744	- 255 506
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	1 667		1 667	N/S
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	2 400 313	1 334 305	1 066 008	79,89
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public	29 300	89 780	- 60 480	- 67,36
. Dons manuels	3 001 016	3 046 525	- 45 509	-1,49
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	1 737 365	1 209 911	527 454	43,59
Autres produits	1 009	126	883	700,79
Total des produits d'exploitation (I)	7 170 670	5 680 646	1 490 024	26,23
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	1 350 088	480 895	869 193	180,74
Aides financières	2 958 000	2 637 910	320 090	12,13
Impôts, taxes et versements assimilés	81 688	66 914	14 774	22,08
Salaires et traitements	750 473	638 086	112 387	17,61
Cotisations sociales	316 301	259 439	56 862	21,92
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 136	18 959	177	0,93
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés	1 860 429	1 737 365	123 064	7,08
Autres charges	1 553	34	1 519	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	7 337 668	5 839 603	1 498 065	25,65
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-166 997	-158 956	- 8 041	5,06
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 730	11 712	- 9 982	-85,23
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	1 730	11 712	- 9 982	-85,23
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	2 349	3 781	- 1 432	-37,87
Différences négatives de change	145		145	N/S
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	2 494	3 781	- 1 287	-34,04
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-764	7 931	- 8 695	-109,63
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-167 761	-151 025	- 16 736	11,08
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)		2 250	- 2 250	-100
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	7 172 400	5 692 358	1 480 042	26,00
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 340 161	5 845 634	1 494 527	25,57
EXCEDENT OU DEFICIT	-167 761	-153 275	- 14 486	9,45
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Annexes 2025

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 360 237,80 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 167 761,19 E.

Epic est un fonds de dotation à but non lucratif qui a pour mission de transformer la vie des enfants et des jeunes, et de protéger la planète. Epic a pour objet statutaire de soutenir et développer le portefeuille, d'Organisations Non Gouvernementales sélectionnées ; de soutenir et d'aider l'action d'associations affiliées, amies ou partenaires engagées dans un ou plusieurs projets ayant un objet identique ou complémentaire à celui d'Epic ; et d'entreprendre toute autre activité pouvant contribuer à atteindre les objectifs décrits ci-dessus.

Epic travaille en pro bono. Cela signifie que son conseil d'administration et d'autres instances de gouvernance couvrent l'intégralité de ses dépenses opérationnelles de manière à ce que 100 % des dons qu'il perçoit bénéficient aux organisations de son portefeuille.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général selon le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements dont le règlement 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06, homologué par arrêté du 26 décembre 2023.

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

- continuité de l'exploitation,
- les changements apportés dans les méthodes de présentation sont détaillés dans le paragraphe « changement de réglementation et méthodes comptables »,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Dotation initiale et Fonds complémentaires :

La dotation initiale du Fonds de dotation est composée des fonds apportés par le fond de dotation fondateur d'EPIC FOUNDATION France pour la somme totale de 15 113,77 euros répartie comme suit :

- EPIC FOUNDATION INC. : 15 113,77€

Les dons et mécénats sont comptabilisés en dotations consommables en complément de la dotation initiale.

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Site internet	03 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans
Mobilier	05 ans

Changement de méthode d'évaluation et de présentation :

L'application du règlement ANC 2022-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025 introduit des modifications significatives dans la présentation des états financiers visant à les simplifier et les moderniser.

Les principaux impacts incluent :

- Nouvelle définition du résultat exceptionnel afin de limiter ce résultat aux événements majeurs inhabituels et aux écritures comptables d'origine purement fiscales ;
- Suppression de l'utilisation des comptes de transfert de charges ;
- Une mise à jour du plan de compte et une rationalisation des modèles d'états financiers.

Ces modifications ont été prises en compte pour la présentation des comptes et n'ont pas entraîné de changements significatifs en l'absence de résultat exceptionnel et de comptes de transferts de charge.

Ces modifications sont en vue d'apporter une meilleure lisibilité des comptes.

Aucun autre changement notable de méthode d'évaluation et /ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexes 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	70 448			70 448
Immobilisations corporelles	16 499	9 463		25 962
Immobilisations financières	7 898		398	7 500
TOTAL	94 845	9 463	398	103 910

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	57 009	13 439		70 448
TOTAL I	57 009	13 439		70 448
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	8 012	5 696		13 708
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	8 012	5 696		13 708
TOTAL GENERAL (I+II)	65 021	19 135		84 156

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance	24 534	24 534	
TOTAL	24 534	24 534	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	393 575
Subventions/financements	417
Autres produits à recevoir	4 015
TOTAL	398 006

Annexes 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 114				15 114
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	468 129	-153 275			314 853
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-153 275	153 275			-167 761
Dont générosité du public					
Situation nette	329 967				162 206
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	1 737 365		1 860 429	1 737 365	1 860 429
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	2 067 332		1 860 429	1 737 365	2 022 635
TOTAL dont générosité du public					

Origine des ressources

Les ressources du fonds de dotation viennent du fondateur, des membres des entités de gouvernance, d'une communauté de donateurs du fonds de dotation, et d'un appel à la générosité du public.

Le mécénat en nature ou en compétence

Une des possibilités offertes à un mécène entreprises consiste à apporter non pas des financements en numéraire mais des moyens (produits ou services) à la cause qu'elle entend soutenir. Il s'agit ici, d'un « mécénat en nature ou de compétence ».

Les critères d'éligibilité à cette forme de mécénat sont exactement les mêmes que ceux prévus pour une contribution en numéraire.

Affectation des ressources

Affectation des ressources aux emplois : Les ressources du fonds de dotation sont affectées selon cinq catégories distinctes :

- La destination précise - Restricted Donations
- Les missions sociales - Unrestricted Donations
- Les frais de recherche de fonds Mécénat d'événements & Operational Donations
- Les dons opérationnels : Operations Donations
- Les dons en nature : In Kind Donations

- **Restricted Donations :**

Ce sont les ressources affectées selon leur destination précisément définie.

- **Unrestricted Donations :**

Ce sont les ressources non affectées à une destination précise lorsque la ressource a été perçue.

- **Mécénat d'événements & Operational Donations :**

Sont concernés les ressources affectées aux coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication mais également aux coûts indirects non affectables aux missions.

- **Operations Donations :**

Sont concernés les ressources issues du fondateur et des membres du Advisory Board et du Trusted Circle affectées aux coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication mais également aux coûts indirects non affectables aux missions.

- **In Kind Donations :**

Sont concernés les ressources issues de fournisseurs acceptant d'annuler une partie de leur facturation en échange d'un don en nature auprès d'EPIC FOUNDATION.

Analyse des fonds dédiés

Les fonds reçus des donateurs non AGP (par différence des appels à la générosité du public) peuvent être assortis, de la part du donateur, d'une décision d'affection à une destination précise ou aux missions sociales générales menées par le fonds (dotations ou fonds dédiés et non dédiés).

Ces fonds doivent faire l'objet d'un suivi quant à leur affectation. Les fonds non encore affectés à la clôture de l'exercice sont à comptabiliser au passif du bilan en dotations consommables.

Nature des fonds	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Dotations consommables	1 737 365	1 860 429	1 737 365	1 860 429
TOTAL	1 737 365	1 860 429	1 737 365	1 860 429

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	189 107	189 107		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	46 220	46 220		
Dettes fiscales et sociales	95 166	95 166		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 110	7 110		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	337 603	337 603		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	15 213
Dettes fiscales et sociales	45 968
Autres dettes	
TOTAL	61 181

Annexes 2025 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	11	
Non cadres	2	
TOTAL	13	0

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'élèvent à 5 760 euros.

Avantages perçus par les membres du conseil d'administration

Néant : aucune rémunération n'est perçue par les administrateurs.

Les frais de mission engagés par eux-mêmes font l'objet d'un remboursement à l'euro-euro.

Compte d'Emploi des Ressources collectés auprès du public et Compte de résultat par origine et destination

Les deux tableaux ci-dessous sont présentés sous la forme requise par le règlement ANC n° 2018-06.

Le Compte d'Emploi des Ressources se compose des emplois par destination et les ressources par origine des fonds provenant de la générosité du public ; des ressources reportées liées à la générosité du public ; et les contributions volontaires en nature (liées à la générosité du public).

Dans le Compte de résultat par origine et destination, les colonnes 1 et 3 retracent l'ensemble des emplois et ressources de l'association en adéquation avec les produits et charges du compte de résultat. Les colonnes 2 et 4 présentent les emplois financés par les ressources issues de la générosité publique et le suivi des ressources perçues de la générosité du public utilisées au cours de l'exercice.

Emplois	EXERCICE N	EXERCICE N-1	Ressources	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1/ Missions sociales 1.1 Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versements à d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versements à un organisme centrale ou d'autres organismes 2/ Frais de recherche de fonds 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche des autres fonds privés 2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics 3/ Frais de fonctionnement	3 868	100	1/ Ressources liées à la générosité du public 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	29 300	89 780
TOTAL DES EMPLOIS	81 579	112 349	TOTAL DES RESSOURCES	29 300	89 780
4/ Dotations aux provisions et dépréciations			2/ Reprises sur provisions et dépréciations		
5/ Report en fonds dédiés de l'exercice excédent de la générosité du public de l'exercice			3/ Utilisation des fonds dédiés antérieurs	70 371	92 941
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	18 092	70 371	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	99 671	182 720	TOTAL	99 671	182 720
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	70 371	
			(+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public	18 092	70 371
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	18 092	70 371

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalises en France Réalises à l'étranger 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT TOTAL	-	-	RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature TOTAL	-	-

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report	-	
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	-	-

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	2025		2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels	29 300	29 300	89 780	89 780
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	4 706 912		4 373 401	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 739			
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	1 667			
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	1 737 365	70 371	1 209 911	92 941
TOTAL	6 477 983	99 671	5 673 092	182 720
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	533 000	3 868	633 000	100
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	2 425 000	77 676	2 004 910	112 132
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	7 546	36	9 319	117
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	485 729		493 128	
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	1 314 904		946 396	
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	19 136			
5- IMPÔT SUR LES BENEFICES			2 250	
6- REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE	1 860 429		1 737 365	
TOTAL	6 645 744	81 579	5 826 368	112 349
EXCEDENT OU DEFICIT	-167 761	18 092	-153 276	70 371
B- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2025		2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	694 417		19 266	
3- CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	694 417	0	19 266	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	694 417		19 266	
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	694 417	0	19 266	0

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
Belgique	452 866 €
Canada	150 €
Emirates arabes unis	100 €
Etats-Unis	1 870 €
Irlande	5 000 €
Italie	3 000 €
Japon	100 €
Luxembourg	166 730 €
Monaco	115 €
Pays-Bas	500 €
Royaume-Uni	5 530 €
Suisse	388 970 €
Total	1 024 931 €