

## FONDS DE DOTATION TREMBLIN JEUNESSE

64 Bis, Avenue Raymond Poincaré  
75116 PARIS  
**SIREN : 809 388 952**  
**APE : 94.99Z**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

# FONDS DE DOTATION TREMLIN JEUNESSE

64 Bis, Avenue Raymond Poincaré  
75116 Paris  
**SIREN : 809 388 952**  
**APE : 94.99Z**

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025

Jégard Créatis

Aux Administrateurs,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil D'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FONDS DE DOTATION TREMLIN JEUNESSE 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<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 et 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Jégard Créatis

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources et du compte du résultat par origine et destination décrites dans la note « Commentaires sur le compte d'emploi et des ressources 2025 » de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 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, 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 applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux 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 financier et dans les autres documents adressés aux administrateurs du Fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente.

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

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

En outre :

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

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois

Le Commissaire aux comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,

**Cécile LE BAGOUSSE**  
Associée

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro Sign  
Premium pour le compte de Cécile  
LE BAGOUSSE (+33620298762)  
Date : 26/03/2026 11:44:33  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
050661



# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF AU 31/12/2025

| ACTIF  | 31/12/2025       |                                 |                  | 31/12/2024       |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
|  | Brut             | Amortissements et dépréciations | Net              | Net              |
| Frais d'établissement (I)  |                  |                                 | -                |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                                 | -                |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                  |                                 | -                |                  |
| Frais de développement   |                  |                                 | -                |                  |
| Donations temporaires d'usufruit   |                  |                                 | -                |                  |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires |                  |                                 | -                |                  |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes                                |                  |                                 | -                |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                  |                                 | -                |                  |
| Terrains   | 34 000           |                                 | 34 000           | 34 000           |
| Constructions  | 136 000          | 55 463                          | 80 538           | 87 338           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                |                  |                                 | -                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes                                  |                  |                                 | -                |                  |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                    | 94 741           |                                 | 94 741           | 100 360          |
| <b>Immobilisations financières</b>   |                  |                                 | -                |                  |
| Participations   |                  |                                 | -                |                  |
| Créances rattachées à des participations   |                  |                                 | -                |                  |
| Autres titres immobilisés  | 2 000            |                                 | 2 000            |                  |
| Prêts  |                  |                                 | -                |                  |
| Autres immobilisations financières   |                  |                                 | -                |                  |
| <b>Total II</b>  | <b>266 741</b>   | <b>55 463</b>                   | <b>211 278</b>   | <b>221 698</b>   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Stocks et en-cours</b>  |                  |                                 | -                |                  |
| <b>Créances</b>  |                  |                                 | -                |                  |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés   |                  |                                 | -                |                  |
| Créances reçues par legs ou donations  | 614 354          |                                 | 614 354          | 619 358          |
| Autres créances  | 14 035           |                                 | 14 035           | 16 475           |
| Charges constatées d'avance  |                  |                                 | -                |                  |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>   |                  |                                 | -                |                  |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus   | 1 533 644        |                                 | 1 533 644        | 1 501 321        |
| Disponibilités   | 354 849          |                                 | 354 849          | 386 077          |
| <b>Total III</b>   | <b>2 516 882</b> | <b>-</b>                        | <b>2 516 882</b> | <b>2 523 231</b> |
| Frais d'émission des emprunts (IV)   |                  |                                 | -                |                  |
| Primes de remboursement des emprunts (V)   |                  |                                 | -                |                  |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)                                |                  |                                 | -                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>  | <b>2 783 623</b> | <b>55 463</b>                   | <b>2 728 160</b> | <b>2 744 929</b> |

## BILAN PASSIF AU 31/12/2025

| BILAN PASSIF  | 31/12/2025       | 31/12/2024       |
|---|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>  |                  |                  |
| <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                               | 2 380 182        | 2 378 182        |
| Écarts de réévaluation                                      |                  |                  |
| <b>Réserves</b>   |                  |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                      |                  |                  |
| Réserves pour projet de l'entité                            |                  |                  |
| Autres  |                  |                  |
| Report à nouveau  | 257 026          | 223 414          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                           | 85 468           | 33 612           |
| Situation nette (sous total)                                | <b>2 722 677</b> | <b>2 635 208</b> |
| Fonds propres consommables                                  |                  |                  |
| Subventions d'investissement                                |                  |                  |
| Provisions réglementées                                     |                  |                  |
| <b>Total I</b>  | <b>2 722 677</b> | <b>2 635 208</b> |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                             |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations                   |                  |                  |
| Fonds dédiés  |                  | 104 330          |
| <b>Total II</b>   | <b>-</b>         | <b>104 330</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>   |                  |                  |
| Provisions pour risques                                     |                  |                  |
| Provisions pour charges                                     |                  |                  |
| <b>Total III</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>DETTES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires et assimilés                          |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit      |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses                     | 813              | 813              |
| Instruments financiers à terme                              |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                    | 3 182            | 3 090            |
| Dettes des legs ou donations                                |                  |                  |
| Dettes fiscales et sociales                                 | 278              | 278              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                  |                  |
| Autres dettes   | 1 210            | 1 210            |
| Produits constatés d'avance                                 |                  |                  |
| <b>Total IV</b>   | <b>5 483</b>     | <b>5 391</b>     |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V) |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>                | <b>2 728 160</b> | <b>2 744 929</b> |



## COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

| COMPTE DE RESULTAT   | 31/12/2025     | 31/12/2024      |
|--|----------------|-----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                |                 |
| Cotisations  |                |                 |
| Ventes de biens et services  |                |                 |
| Ventes de biens  |                |                 |
| dont ventes de dons en nature  |                |                 |
| Ventes de prestations de service   |                |                 |
| dont parrainages   |                |                 |
| Produits de tiers financeurs   |                |                 |
| Concours publics et subventions d'exploitation   |                |                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable                        |                |                 |
| Ressources liées à la générosité du public   | 648 541        | 734 330         |
| Dons manuels   | 576 641        | 734 330         |
| Mécénats   | 5 300          |                 |
| Legs, donations et assurances-vie  | 66 600         |                 |
| Contributions financières  |                |                 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                                       |                |                 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                         |                |                 |
| Utilisations des fonds dédiés  | 104 330        |                 |
| Autres produits  | 12 339         | 11 929          |
| <b>Total I</b>   | <b>765 210</b> | <b>746 259</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                |                 |
| Achats de marchandises   |                |                 |
| Variation de stock   |                |                 |
| Autres achats et charges externes  | 4 096          | 14 363          |
| Aides financières  | 700 700        | 630 400         |
| Impôts, taxes et versements assimilés  | 701            | 686             |
| Salaires   | 4 322          | 4 322           |
| Cotisations sociales   | 1 670          | 1 735           |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations  | 6 800          | 6 800           |
| Dotations aux provisions   |                |                 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                   |                |                 |
| Reports en fonds dédiés  |                | 104 330         |
| Autres charges   |                |                 |
| <b>Total II</b>  | <b>718 289</b> | <b>762 636</b>  |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>46 921</b>  | <b>- 16 377</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                |                 |
| De participation   |                |                 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                |                |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés  | 41 265         | 49 989          |
| 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 |                |                 |
| <b>Total III</b>   | <b>41 265</b>  | <b>49 989</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                |                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                            |                |                 |
| Intérêts et charges assimilées   |                |                 |
| Différences négatives de change  |                |                 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                    | 2 718          |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                |                 |
| <b>Total IV</b>  | <b>2 718</b>   | <b>-</b>        |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>38 547</b>  | <b>49 989</b>   |
| <b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>                                  | <b>85 468</b>  | <b>33 612</b>   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>  |                |                 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>  |                |                 |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| Participation des salariés aux résultats (VII)   |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)  |                |                 |
| <b>Total des produits (I + III + V)</b>  | <b>806 476</b> | <b>796 248</b>  |
| <b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>   | <b>721 007</b> | <b>762 636</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>85 468</b>  | <b>33 612</b>   |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                |                 |
| Dons en nature   | X              | X               |
| Prestations en nature  | X              | X               |
| Bénévolat  | X              | X               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>        |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                       |                |                 |
| Secours en nature  | X              | X               |
| Mises à disposition gratuite de biens  | X              | X               |
| Prestations en nature  | X              | X               |
| Personnel bénévole   | X              | X               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>        |

**FONDS DE DOTATION**  
**Tremplin Jeunesse**  
**64 Bis, Avenue Raymond Poincaré**  
**75116 Paris**

|               |
|---------------|
| <b>ANNEXE</b> |
|---------------|

## Table des matières

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1     | Préambule.....  | 3  |
| 2     | Présentation de l'entité et de ses activités .....  | 3  |
| 2.1   | Présentation de l'entité .....  | 3  |
| 2.2   | Faits significatif .....  | 3  |
| 3     | Règles et méthodes comptables.....  | 3  |
| 3.1   | Informations sur les règlements comptables appliqués.....   | 3  |
| 3.2   | Principales méthodes utilisées .....  | 4  |
| 3.2.1 | Immobilisations incorporelles et corporelles.....   | 4  |
| 3.3   | Évènements postérieurs à la clôture .....   | 4  |
| 3.4   | Informations sur le changement de règles, méthodes comptables estimations et corrections d'erreur .....                                     | 4  |
| 4     | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat .....   | 5  |
| 4.1   | Informations relatives à l'actif.....   | 5  |
| 4.1.1 | Détail des mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations.....   | 5  |
| 4.1.2 | Informations complémentaires significatives sur les mouvements d'immobilisations, amortissements, dépréciations de l'actif immobilisé ..... | 7  |
| 4.1.3 | Informations sur les valeurs du portefeuille de titres immobilisés .....  | 10 |
| 4.1.4 | État des créances à la clôture .....  | 10 |
| 4.2   | Passif .....  | 11 |
| 4.2.1 | Informations relatives aux fonds propres .....  | 11 |
| 4.2.2 | Informations relatives aux fonds dédiés.....  | 12 |
| 4.2.3 | État des échéances des dettes à la clôture.....   | 12 |
| 4.2.4 | État des dettes garanties par des sûretés réelles.....  | 12 |
| 4.3   | Informations relatives au compte de résultat .....  | 13 |
| 4.3.1 | Informations sur les honoraires du commissaire aux comptes.....   | 13 |
| 4.3.2 | Informations sur les contributions volontaires et nature et mises à disposition gratuites de biens  | 13 |
| 5     | Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan.....  | 13 |
| 5.1   | État des engagements hors bilan .....   | 13 |
| 5.2   | État des engagements vis-à-vis des entités liées .....  | 13 |
| 6     | Informations du fonds de dotation.....  | 14 |
| 6.1   | Constitution de la dotation et des actifs constitutifs, politique de gestion de la dotation .....   | 14 |
| 7     | Informations spécifiques relatives aux entités faisant appel à la générosité du public .....  | 15 |
| 7.1   | Compte de résultat par origine et destination (CROD).....   | 15 |
| 12.3  | Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER).....  | 17 |
| 8     | Etats des avantages et ressources en provenance de l'étranger (EAR) .....   | 23 |

## 1 PRÉAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le *31 décembre 2025*, sont caractérisés par les données suivantes :

|   |             |
|---|-------------|
| - Total du bilan                                  | 2 728 160 € |
| - Total du compte de résultat ( <i>Charges</i> )  | 721 007 €   |
| - Total du compte de résultat ( <i>Produits</i> ) | 806 476 €   |
| - Résultat de l'exercice ( <i>Excédent</i> )      | 85 468 €    |

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du *1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025*.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation Tremplin Jeunesse.

## 2 PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ ET DE SES ACTIVITÉS

### 2.1 Présentation de l'entité

Le fonds a pour objet de soutenir et conduit toute activité, initiative ou action d'intérêt général à caractère éducatif, social et familial, concourant dans un cadre non lucratif à l'éducation et la formation culturelle et professionnelle, ainsi qu'à la formation aux valeurs humaines : solidarité, participation à la vie sociale, respect, tolérance et ouverture au dialogue, accueil des différences, etc... des jeunes ou des adultes.

### 2.2 Faits significatif

Sur l'exercice, le fonds de dotation tremplin jeunesse a reçu une assurance-vie de 66 600€.

Le fonds de dotation continue de soutenir le projet Guerledan visant à construire une résidence étudiante et un centre d'activités pour les jeunes à Rennes.

## 3 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 3.1 Informations sur les règlements comptables appliqués

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06, relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

### 3.2 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées, lorsqu'il existe un choix de méthode, sont les suivantes :

#### 3.2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires, ou à leur coût de production.

| Nature de l'immobilisation | Durée  |
|----------------------------|--------|
| Bâtiments                  | 20 ans |

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 3.3 Évènements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler

### 3.4 Informations sur le changement de règles, méthodes comptables estimations et corrections d'erreur

Changement de réglementation comptable (année 2025)

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Le changement applicable à compter de 2025 est sans incidence sur les comptes de l'exercice 2025 du fonds de dotation.

## 4 INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

### 4.1 Informations relatives à l'actif

#### 4.1.1 Détail des mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations

Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements (b)<br><br>Rubriques (a) |  | A  | B                  | C           | D   |
|---|--|--|--------------------|-------------|---|
|   |  | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmen-<br>tations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice (c) |
| Immobilisations incorporelles                     | Frais d'établissement  |  |                    |             | -   |
|   | Total I  | -  | -                  | -           | -   |
|   | Autres immobilisations incorporelles                         |  |                    |             | -   |
|   | Total II   | -  | -                  | -           | -   |
| Immobilisations corporelles                       | Terrains   | 34 000                                   |                    |             | 34 000                                      |
|   | Constructions  |  |                    |             | -   |
|   | Installations générales, agencement des constructions        |  |                    |             | -   |
|   | Installations techniques, matériels et outillage industriels |  |                    |             | -   |
|   | Installations générales, aménagements divers                 |  |                    |             | -   |
|   | Matériel de transport  |  |                    |             | -   |
|   | Matériel de bureau et informatique                           |  |                    |             | -   |
|   | Mobilier   |  |                    |             | -   |
|   | Autres   | 136 000                                  |                    |             | 136 000                                     |
|   | Immobilisations corporelles en cours                         |  |                    |             | -   |
|   | Avances et acomptes  |  |                    |             | -   |
|   | Biens reçus par Legs ou donations destinés à être cédés      | 100 360                                  |                    | 5 620       | 94 740                                      |
|   | Total III  | 270 360                                  | -                  | -           | 264 740                                     |
| Immobilisations financières                       | Participations et créances rattachées à des participations   |  |                    |             | -   |
|   | Autres titres immobilisés                                    |  | 2 000              |             | 2 000                                       |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                  |  |                    |             | -   |
|   | Total IV   | -  | 2 000              | -           | 2 000                                       |
| Total (I + II + III + IV)                         |  | 270 360                                  | 2 000              | -           | 266 740                                     |

## Tableau des amortissements

| Situations et mouvements<br>(b)<br><br>Rubriques (a) |  | A  | B                       | C   | D   | E           | F   |
|--|--|--|-------------------------|---|---|-------------|---|
|  |  | Durée d'utilisation<br>ou taux<br>d'amortissement<br>Indiquer, le cas<br>échéant, la<br>fourchette retenue | Mode<br>d'amortissement | Amortissements<br>cumulés<br>à l'ouverture<br>de l'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions | Amortissements<br>cumulés à la fin<br>de l'exercice (c) |
| Immobilisations<br>incorporelles                     | Frais d'établissement  |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Total I  |  |                         | -   | -   | -           | -   |
|  | Autres immobilisations<br>incorporelles                            |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Total II   |  |                         | -   | -   | -           | -   |
| Immobilisations<br>corporelles                       | Terrains   |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Constructions  |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Installations générales,<br>agencement des<br>constructions        |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Installations techniques,<br>matériels et outillage<br>industriels |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Installations générales,<br>aménagements divers                    |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Matériel de transport  |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Matériel de bureau et<br>informatique                              |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Mobilier   |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Autres   | 5% Linéaire  |                         | 48 662  | 6 800   |             | 55 462  |
|  | Immobilisations<br>corporelles en cours                            |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Avances et acomptes  |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Total III  |  |                         | 48 662  | 6 800   | -           | 55 462  |
| Immobilisations<br>financières                       | Participations et<br>créances rattachées à<br>des participations   |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Autres titres<br>immobilisés                                       |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Prêts et autres<br>immobilisations<br>financières                  |  |                         |   |   |             | -   |
|  | Total IV   |  |                         | -   | -   | -           | -   |
| Total (I + II + III + IV)                            |  |  |                         | 48 662  | 6 800   | -           | 55 462  |

#### 4.1.2 Informations complémentaires significatives sur les mouvements d'immobilisations, amortissements, dépréciations de l'actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| Augmentations de l'exercice   |  | Ventilation des augmentations |                                |              |         |           |
|-------------------------------|--|-------------------------------|--------------------------------|--------------|---------|-----------|
|                               |  | Virements                     |                                | Entrées      |         |           |
|                               |  | De poste à poste              | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement  |                               |                                |              |         |           |
|                               | Total I  | -                             | -                              | -            | -       | -         |
|                               | Autres immobilisations corporelles                           |                               |                                |              |         |           |
|                               | Total II   | -                             | -                              | -            | -       | -         |
| Immobilisations corporelles   | Terrains   |                               |                                |              |         |           |
|                               | Constructions  |                               |                                |              |         |           |
|                               | Installations générales, agencement des constructions        |                               |                                |              |         |           |
|                               | Installations techniques, matériels et outillage industriels |                               |                                |              |         |           |
|                               | Installations générales, aménagements divers                 |                               |                                |              |         |           |
|                               | Matériel de transport  |                               |                                |              |         |           |
|                               | Matériel de bureau et informatique                           |                               |                                |              |         |           |
|                               | Mobilier   |                               |                                |              |         |           |
|                               | Autres   |                               |                                |              |         |           |
|                               | Immobilisations corporelles en cours                         |                               |                                |              |         |           |
|                               | Avances et acomptes  |                               |                                |              |         |           |
|                               | Total III  | -                             | -                              | -            | -       | -         |
| Immobilisations financières   | Participations et créances rattachées à des participations   |                               |                                |              |         |           |
|                               | Autres titres immobilisés                                    |                               |                                | 2 000        |         |           |
|                               | Prêts et autres immobilisations financières                  |                               |                                |              |         |           |
|                               | Total IV   | -                             | -                              | 2 000        | -       | -         |
| Total (I + II + III + IV)     |  | -                             | -                              | 2 000        | -       | -         |



| Diminutions de l'exercice     |  | Ventilation des diminutions |                                    |          |           |                    |
|-------------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
|                               |  | Virements                   |                                    | Sorties  |           |                    |
|                               |  | De poste à poste            | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors-service |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement  |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Total I  | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
|                               | Autres immobilisations corporelles                           |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Total II   | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
| Immobilisations corporelles   | Constructions  |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Installations générales, agencement des constructions        |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Installations techniques, matériels et outillage industriels |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Installations générales, aménagements divers                 |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Matériel de transport  |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Matériel de bureau et informatique                           |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Mobilier   |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Autres   |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Avances et acomptes  |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                                    | 5 620    |           |                    |
|                               | Total III  | -                           | -                                  | 5 620    | -         | -                  |
|                               |  |                             |                                    |          |           |                    |
| Immobilisations financières   | Participations et créances rattachées à des participations   |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Autres titres immobilisés                                    |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Prêts et autres immobilisations financières                  |                             |                                    |          |           |                    |
|                               | Total IV   | -                           | -                                  | -        | -         | -                  |
| Total (I + II + III + IV)     |  | -                           | -                                  | 5 620    | -         | -                  |

Tableau des amortissements

| Dotations de l'exercice       |  | Ventilation des dotations           |   |  |                           |
|-------------------------------|--|-------------------------------------|---|--|---------------------------|
|                               |  | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement  |                                     |   |  |                           |
|                               | Total I  | -                                   | -   | -  | -                         |
|                               | Autres immobilisations incorporelles                         |                                     |   |  |                           |
|                               | Total II   | -                                   | -   | -  | -                         |
| Immobilisations corporelles   | Terrains   |                                     |   |  |                           |
|                               | Constructions  |                                     |   |  |                           |
|                               | Installations générales, agencement des constructions        |                                     |   |  |                           |
|                               | Installations techniques, matériels et outillage industriels |                                     |   |  |                           |
|                               | Installations générales, aménagements divers                 |                                     |   |  |                           |
|                               | Matériel de transport  |                                     |   |  |                           |
|                               | Matériel de bureau et informatique                           |                                     |   |  |                           |
|                               | Mobilier   |                                     |   |  |                           |
|                               | Autres   |                                     | 6 800                                       |  |                           |
|                               | Immobilisations corporelles en cours                         |                                     |   |  |                           |
|                               | Avances et acomptes  |                                     |   |  |                           |
|                               | Total III  | -                                   | 6 800                                       | -  | -                         |
| Immobilisations financières   | Participations et créances rattachées à des participations   |                                     |   |  |                           |
|                               | Autres titres immobilisés                                    |                                     |   |  |                           |
|                               | Prêts et autres immobilisations financières                  |                                     |   |  |                           |
|                               | Total IV   | -                                   | -   | -  | -                         |
| Total (I + II + III + IV)     |  | -                                   | 6 800                                       | -  | -                         |

### 4.1.3 Informations sur les valeurs du portefeuille de titres immobilisés

Présentation alternative sous forme de tableau :

| Variation de la valeur du portefeuille de titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                        |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | Valeur du portefeuille | Valeur nette comptable |
| Mouvements de l'exercice   |                        | Valeur estimative      |
| Montant à l'ouverture de l'exercice  |                        | 100 360                |
| Acquisitions de l'exercice   |                        | 2 000                  |
| Cessions de l'exercice (en prix de vente)  |                        | 2 901                  |
| Reprises sur dépréciations des titres cédés  |                        |                        |
| Plus-values sur cessions de titres   |                        |                        |
| Variation de la dépréciation de portefeuille   |                        |                        |
| Moins-value sur cessions de titres   |                        | 2 718                  |
| Autres mouvements comptables (à préciser)  |                        |                        |
| Montant à la clôture de l'exercice   |                        | 96 740                 |

### 4.1.4 État des créances à la clôture

| CREANCES                                     | Montant brut   | Degré de liquidité de l'actif |                |
|--|----------------|-------------------------------|----------------|
|  |                | Échéance à un an au plus      | plus d'un an   |
| Prêts  | 0              |                               |                |
| Autres immobilisations financières           | 2 000          |                               | 2 000          |
| Organismes payeurs                           | 0              |                               |                |
| Usagers et comptes rattachés                 | 0              |                               |                |
| Créances reçues par legs ou donations        | 614 354        |                               | 614 354        |
| Autres créances                              | 14 035         | 14 035                        |                |
| Charges constatées d'avance                  | 0              |                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>630 389</b> | <b>14 035</b>                 | <b>616 354</b> |
| ( 1 ) Montant :                              |                |                               |                |
| - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                               |                |
| - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 5 004          |                               |                |

Les créances reçues par legs ou donations, pour un montant total de 614 354 €, correspondent à des comptes courants détenus auprès de plusieurs structures. À la date de clôture, le fonds de dotation n'a pas encore perçu le règlement de ces créances. Leur recouvrement est conditionné à la réalisation d'excédents par les entités concernées, permettant ainsi le remboursement des comptes courants.

## 4.2 Passif

### 4.2.1 Informations relatives aux fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES         | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat |                           | Augmentation  |                           | Diminution ou consommation |                           | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                     | Montant                     | Montant                 | Dont générosité du public | Montant       | Dont générosité du public | Montant                    | Dont générosité du public | Montant                    |
| <b>FONDS PROPRES</b>                |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           |                            |
| Fonds propres sans droit de reprise | 2 378 182                   |                         |                           | 2 000         | 2 000                     |                            |                           | -                          |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | 2 380 182                  |
| Ecarts de réévaluation              |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | -                          |
| Réserves                            |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | -                          |
| Report à nouveau                    | 223 414                     | 33 612                  | -                         |               |                           |                            |                           | -                          |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 33 612                      | -                       | 6 819                     | 85 468        | 85 468                    |                            |                           | 257 026                    |
| <b>SITUATION NETTE ( I )</b>        | <b>2 635 208</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>                  | <b>87 468</b> | <b>87 468</b>             | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  | <b>2 722 676</b>           |
| Fonds propres consommables          |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | -                          |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | -                          |
| Provisions réglementées             |                             |                         |                           |               |                           |                            |                           | -                          |
| <b>TOTAL ( II )</b>                 | <b>-</b>                    | <b>-</b>                | <b>-</b>                  | <b>-</b>      | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  | <b>-</b>                   |
| <b>TOTAL ( I+II )</b>               | <b>2 635 208</b>            | <b>-</b>                | <b>-</b>                  | <b>87 468</b> | <b>87 468</b>             | <b>-</b>                   | <b>-</b>                  | <b>2 722 676</b>           |

#### 4.2.2 Informations relatives aux fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés issus de   | A l'ouverture de l'exercice | Reports  | Utilisations   |                     | Transferts | A la clôture de l'exercice |   |
|---|-----------------------------|----------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---|
|   |                             |          | Montant global | Dont remboursements |            | Montant global             | Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS |                             |          |                |                     |            |                            |   |
| Subventions d'exploitation  |                             |          |                |                     |            |                            |   |
| Contributions financières d'autres organismes   |                             |          |                |                     |            |                            |   |
| Ressources liées à la générosité du public :<br>- Projet Bretagne AJEL :                  | 104 330                     |          | 104 330        |                     |            |                            | -   |
| <b>Total</b>  | <b>104 330</b>              | <b>-</b> | <b>104 330</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>   | <b>-</b>                   | <b>-</b>  |

#### 4.2.3 État des échéances des dettes à la clôture

| DETTES  | MONTANT BRUT | DEGRE D'EXIGIBILITE |                            |                 |
|---|--------------|---------------------|----------------------------|-----------------|
|   |              | 1 an au plus        | à plus d'un an moins 5 ans | à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles  |              |                     |                            |                 |
| Autres emprunts obligataires  |              |                     |                            |                 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)   |              |                     |                            |                 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |              |                     |                            |                 |
| Emprunts et dettes financières divers (1)   | 813          |                     | 813                        |                 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |              |                     |                            |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 3 182        | 3 182               |                            |                 |
| Dettes des legs ou donations  |              |                     |                            |                 |
| Dettes fiscales et sociales   | 278          | 278                 |                            |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |              |                     |                            |                 |
| Autres dettes   | 1210         |                     | 1210                       |                 |
| Instruments de trésorerie   |              |                     |                            |                 |
| Produits constatés d'avance   |              |                     |                            |                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5 483</b> | <b>3 460</b>        | <b>2 023</b>               |                 |
| (1) Montants :<br>Emprunts souscrits en cours d'exercice<br>Emprunts remboursés en cours d'exercice |              |                     |                            |                 |

### 4.3 Informations relatives au compte de résultat

#### 4.3.1 Informations sur les honoraires du commissaire aux comptes

| Honoraires des commissaires aux comptes                                   |                          |
|---|--------------------------|
|   | Commissaires aux comptes |
| Honoraires afférents à la certification des comptes                       | 3 182                    |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes |                          |
| <b>Total</b>  | <b>3 182</b>             |

#### 4.3.2 Informations sur les contributions volontaires et nature et mises à disposition gratuites de biens

L'entité ne comptabilise pas les contributions volontaires en nature en raison de leur valeur non significative.

## 5 INFORMATIONS RELATIVES AUX OPÉRATIONS ET ENGAGEMENTS HORS BILAN

### 5.1 *État des engagements hors bilan*

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas de précisions relatives aux engagements hors bilans donnés et reçus, l'entité n'en ayant pas.

### 5.2 *État des engagements vis-à-vis des entités liées*

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas de précisions relatives aux engagements hors bilans relatifs aux entités liées, l'entité n'en ayant pas.

## 6 INFORMATIONS DU FONDS DE DOTATION

### 6.1 Constitution de la dotation et des actifs constitutifs, politique de gestion de la dotation

| SUIVI DE L'AFFECTATION DES ACTIFS CONSTITUTIFS DE LA DOTATION NON CONSOMPTIBLE | Nature de l'actif  | Descriptif et localisation de l'actif * | Valeur immobilisée brute | Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation | Date de la dernière réévaluation | Dernière valeur vénale estimée |
|--|--------------------|---|--------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dotation statutaire non consommable</b>                                     |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| Actifs incorporels   |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| Actifs corporels   |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| Actifs financiers  |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| <b>Dotations complémentaires non consommables</b>                              |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| Actifs incorporels   |                    |   |                          |   |                                  |                                |
| Actifs corporels   | Garage             | Garage                                  | 170 000                  | 114 537   | N/A                              | 2017                           |
| Actifs financiers  | Titres de sociétés | N/A                                     | 96 741                   | 96 741  | N/A                              | 2024                           |
| <b>Total</b>   |                    |   | <b>266 741</b>           | <b>211 278</b>  |                                  |                                |
| * Si cette location est représentative de la valeur                            |                    |   |                          |   |                                  |                                |

## 7 INFORMATIONS SPÉCIFIQUES RELATIVES AUX ENTITÉS FAISANT APPEL À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

### 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>                                 | <b>702 146</b> | <b>702 146</b>            | <b>734 330</b> | <b>1 468 660</b>          |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie  |                |                           |                |                           |
| 1.2 Dons, legs et mécénat  | 648 541        | 648 541                   | 734 330        | 734 330                   |
| - Dons manuels   | 576 641        | 576 641                   | 734 330        | 734 330                   |
| - Legs, dotations et assurances vie  | 66 600         | 66 600                    |                |                           |
| - Mécénat  | 5 300          | 5 300                     |                |                           |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 | 53 605         | 53 605                    |                |                           |
| <b>2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC</b>                             | <b>-</b>       |                           | <b>61 918</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                             |                |                           | 61 918         |                           |
| <b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>                                  |                |                           |                |                           |
| <b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>                                |                |                           |                |                           |
| <b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS</b>                                | <b>104 330</b> | <b>104 330</b>            |                |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>806 476</b> | <b>806 476</b>            | <b>796 248</b> | <b>734 330</b>            |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>   |                |                           |                |                           |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>   | <b>707 371</b> | <b>707 371</b>            | <b>630 400</b> | <b>630 400</b>            |
| 1.1 Réalisées en France  |                |                           |                |                           |
| - Actions réalisées par l'organisme  | 707 371        | 707 371                   | 630 400        | 630 400                   |
| - 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>   | <b>6 284</b>   | <b>6 284</b>              | <b>6 417</b>   | <b>6 417</b>              |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public  | 6 284          | 6 284                     | 6 417          | 6 417                     |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources   |                |                           |                |                           |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>7 352</b>   | <b>7 352</b>              | <b>14 689</b>  |                           |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS</b>                               |                |                           | <b>6 800</b>   |                           |
| <b>5 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES</b>  |                |                           |                |                           |
| <b>6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE</b>                                   |                | <b>-</b>                  | <b>104 330</b> | <b>104 330</b>            |
| <b>TOTAL</b>   | <b>721 007</b> | <b>721 007</b>            | <b>762 636</b> | <b>741 147</b>            |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>   | <b>85 468</b>  | <b>85 468</b>             | <b>33 612</b>  | <b>- 6 817</b>            |



| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                                  | EXERCICE N |                                 | EXERCICE N-1 |                                 |
|--|------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|
|  | Total      | Dont<br>générosité<br>du public | Total        | Dont<br>générosité<br>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>   | -          | -                               | -            | -                               |

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

| EMPLOIS PAR DESTINATION  | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE                                  | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--------------|---|------------|--------------|
| <b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>   |            |              | <b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                         |            |              |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>   | 707 371    | 630 400      | <b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>   | 702 146    | 734 330      |
| 1.1 Réalisées en France  |            |              | 1.1 Cotisations sans contrepartie                       |            |              |
| - Actions réalisées par l'organisme  |            |              | 1.2 Dons, legs et mécénats                              | 648 541    | 734 330      |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France    | 707 371    | 630 400      | - Dons manuels  | 576 641    | 734 330      |
| 1.2 Réalisées à l'étranger   |            |              | - Legs, donations et assurances-vie                     | 66 600     |              |
| - Actions réalisées par l'organisme  |            |              | - Mécénats  | 5 300      |              |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger |            |              | 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public   | 53 605     |              |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   | 6 284      | 6 417        |   |            |              |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                      | 6 284      | 6 417        |   |            |              |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                       |            |              |   |            |              |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | 7 352      |              |   |            |              |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>   | 721 007    | 636 817      | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                             | 702 146    | 734 330      |
| <b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>                             |            |              | <b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>     |            |              |
| <b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>                                 |            | 104 330      | <b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>     | 104 330    |              |
| <b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>                         | 85 468     |              | <b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b> |            | 6 817        |
| <b>TOTAL</b>   | 806 476    | 741 147      | <b>TOTAL</b>  | 806 476    | 741 147      |

|  | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|------------|--------------|
| Ajustement des fonds dédiés N-1 :  | 97 513     |              |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)   | 981 129    | 987 946      |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public<br>(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | 85 468     | -6 817       |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCE (HORS FONDS DEDIES)   | 1 164 110  | 981 129      |

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

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC                        | EXERCICE<br>N | EXERCICE<br>N-1 |
|--|---------------|-----------------|
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN<br>DEBUT D'EXERCICE | 104 330       |                 |
| (-) Utilisation  | 104 330       | 104 330         |
| (+) Report   |               |                 |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN<br>D'EXERCICE   | 0             | 104 330         |

## **Note explicative du CER et du CROD**

### **1. Introduction**

Le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et le Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER), présentés ci-après sont conformes à la présentation exigée par le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Le tableau de variations des fonds propres spécifique pour la générosité du public est présenté dans la note n° 4.2.1.

L'objectif du CROD est d'appréhender les produits et les charges de l'exercice selon leur origine et leur destination, ainsi que la part liée à la générosité du public, cette dernière étant reprise ensuite dans le CER. Le CROD est établi en adéquation avec les rubriques du compte de résultat pour donner une information globale de l'ensemble des produits et des charges.

A ce titre, le CROD présente un total des produits et des charges au 31 décembre 2025 respectivement de 806 007 € et de 721 007 € en adéquation avec le compte de résultat et un résultat net comptable de 85 468€ (Excédent).

Les principes et règles exposés ci-après ont fait l'objet d'une délibération du Conseil d'administration du fonds de dotation.

### **2. Présentation des missions sociales de l'entité**

En 2025, le Fonds a subventionné 2 projets :

- Financement de matériel pour le projet « JO interclub », Toulouse, 700 € ;
- Financement de la reconstruction de Guerledan, un foyer d'étudiants et club de jeunes à Rennes, 700 000 €.

### **3. Ressources du CROD**

#### **a. Produits liés à la générosité du public :**

Ils se composent :

- Des dons pour 576 641 €
- Mécénat 5 300 €
- Des autres produits liés à la générosité du public pour 53 605 €
- D'une assurance-vie de 66 600€

Cette dernière rubrique comprend les produits financiers issus des placements en compte à terme et des loyers de garage obtenu par donation

Les loyers des garages sont considérés comme relevant de l'appel à la générosité du public, les garages provenant d'une donation obtenue en 2017 par le fonds de dotation.

Les autres produits liés à la générosité du public comprennent également les intérêts générés par des comptes de placement (comptes à terme) pour un montant de 28 926 €. Ces placements proviennent de contrats d'assurance-vie perçus par le fonds de dotation qui par la suite ont été placés dans les comptes de placement.

L'assurance vie n'est pas considérée comme un Legs ou une donation car cette dernière a été reçue en dehors du cadre de la succession notariale.

b. Fonds dédiés

Ces derniers sont composés des dons non utilisés en 2024 et qui sont dédiés seulement au projet Guerledan. Ils ont été utilisés pour ce projet sur l'année 2025

**4. Emplois du CROD**

a. Missions sociales réalisées France

Ces frais sont composés essentiellement des projets financés par le fonds de dotation :

- AJEL Guerdeland pour 700 000€
- Jo Interclub et théâtre pour 700€ (GEFOCS)
- Dotation des amortissements pour 6 671€

La dotation aux amortissements est répartie au prorata de l'ensemble des charges engagées au cours de l'exercice

b. Frais de recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds sont portés par les ressources provenant de l'appel à la générosité du public.

Ils se composent :

- Des frais salariaux pour 5 992€
- Des frais de communication pour 233€
- Dotation des amortissements 59€

La dotation aux amortissements est répartie au prorata de l'ensemble des charges engagées au cours de l'exercice

c. Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement sont portés par les autres ressources du Fonds de dotation et se composent :

- Frais bancaire pour 3 286€ (y compris la moins-value sur titre)
- Des honoraires CAC pour 3 182€
- Des frais Assurances pour 113€
- Impôts et taxes pour 701€
- Dotation des amortissements 70€
- La dotation aux amortissements est répartie au prorata de l'ensemble des charges engagées au cours de l'exercice

d. Reports en fonds dédiés

Pour déterminer le montant des emplois financés par les fonds issus de la générosité du public figurant dans la colonne générosité du public du CROD, il est fait application des règles suivantes :

Les fonds issus de la générosité du public sont prioritairement alloués aux missions sociales. Ils financent également les frais de recherche de fonds et une quote-part des frais de fonctionnement.

Concernant le fonds de dotation disposant de ressources en dehors de celles issues de la générosité du public : l'affectation de celles-ci est habituellement effectuée conformément à la destination prévue par les financeurs, selon les projets ou activités ainsi mis en œuvre.

**5. CER**

a. Produits et charges liés à la générosité du public

A l'exception des informations précisant les ressources reportées liées à la générosité du public non dédiées et non utilisées, les informations figurant dans le CER correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le CROD (incluant également les informations relatives aux contributions volontaires en nature)

b. Solde des ressources collectées non affectées et non utilisées au début de l'exercice

Au 01/01/2025, le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés était de 104 330€.

**8 ETATS DES AVANTAGES ET RESSOURCES EN PROVENANCE DE L'ÉTRANGER (EAR)**

| Etat du contributeur | Date de l'avantage ou de la ressource | Personnalité juridique du contributeur | Nature de l'avantage ou de la ressource | Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressources | Mode de paiement | Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource |
|----------------------|---------------------------------------|--|---|--|------------------|--|
| Portugal             | 04/04/2025                            | Personne Physique                      | Numéraire                               | Via HelloAsso  | Carte bancaire   | 100 €  |
|                      |                                       |  |   |  |                  |  |
|                      |                                       |  |   |  |                  |  |
| <b>Total</b>         |                                       |  |   |  |                  | 100 €  |