



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 PARIS

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT

Fonds de dotation régi par la Loi du 4 août 2008

Siège social : 94, rue de la Victoire
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT

Fonds de dotation régi par la Loi du 4 août 2008
Siège social : 94, rue de la Victoire
75009 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

A Mesdames et Messieurs les Administrateurs du **FONDS DE DOTATION 123 IM IMPACT MECENAT**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation 123 IM IMPACT MECENAT 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 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.

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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 le Trésorier.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 Paris le 8 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

brice ROGIR

✓ Certifié par  yousign

Brice ROGIR

Bilan

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					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
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					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	1 484		1 484	68 016	- 66 532
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement	9 995		9 995		9 995
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	2 552		2 552	20 759	- 18 207
TOTAL (III)	14 031		14 031	88 775	- 74 744
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	14 031		14 031	88 775	- 74 744

Bilan (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	1 000	1 000	
. 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			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)	1 000	1 000	
Fonds propres consommables	3 246	2 803	443
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 246	3 803	443
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 785	9 972	- 187
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		75 000	- 75 000
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	9 785	84 972	- 75 187
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	14 031	88 775	- 74 744
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

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				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	40 526	46 974	-6 448	-13,73
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels		6 000	- 6 000	-100
. Mécénats	18 500	52 500	- 34 000	-64,76
. 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				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	59 026	105 474	- 46 448	-44,04
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	25 693	30 479	- 4 786	-15,70
Aides financières	33 333	75 000	- 41 667	-55,56
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	59 026	105 479	- 46 453	-44,04
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)		-5	5	-100
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
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		5	- 5	-100
Total des produits financiers (III)		5	- 5	-100

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)		5	- 5	-100
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	59 026	105 479	- 46 453	-44,04
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	59 026	105 479	- 46 453	-44,04
EXCEDENT OU DEFICIT				
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

PREAMBULE

Le fonds de dotation 123 IM IMPACT MECENAT a pour objet, selon ses statuts, de soutenir le développement d'associations relevant de l'économie sociales et solidaire, ayant notamment un impact social et environnemental, de faciliter, voire d'étendre leurs initiatives, leurs actions et la promotion de solutions.

Le fonds met en œuvre notamment le soutien d'association et de leur(s) projet(s) par la mise à disposition d'un mécénat financier et de compétence.

Il fait appel à la générosité du public.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 14 030,63 euros.

Le résultat net comptable est nul.

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

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable, modifié par le règlement ANC n°2020-08.

Il s'agit de la première année d'application du règlement 2022-06 du 4 novembre 2022.

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

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

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

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 euros.

1.2 Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

▪ Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable des créances.

▪ Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire de celles-ci est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

▪ Provisions pour risques et charges

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

▪ Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

2. CHANGEMENT DE REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation, donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

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

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 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	1 484	1 484	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 484	1 484	

3.2 Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	1 484
TOTAL	1 484

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 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 <i>Dont générosité du public</i>	1 000				1 000
Fonds propres avec droit de reprise <i>Dont générosité du public</i>					
Ecart de réévaluation <i>Dont générosité du public</i>					
Réserves <i>Dont générosité du public</i>					
Report à nouveau <i>Dont générosité du public</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice <i>Dont générosité du public</i>					
Situation nette	1 000				1 000
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables <i>Dont générosité du public</i>	2 803		40 969	40 526	3 246
Subventions d'investissement <i>Dont générosité du public</i>					
Provisions réglementées <i>Dont générosité du public</i>					
TOTAL	3 803		40 969	40 526	4 246
TOTAL dont générosité du public					

- La dotation initiale du fonds de dotation, versée en 2019, est de 50 000 euros. Elle a été comptabilisée pour 1 000 euros en fonds propres statutaires sans droit de reprise et pour 49 000 euros en dotation consommable.
- La dotation initiale est complétée par :
 - les dons des salariés des sociétés Capucines Capital Partners et 123 Investment Managers,
 - les versements de son fondateur.
 Ceux-ci sont comptabilisés en fonds propres consommables.

4.2 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				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 785	9 785		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	9 785	9 785		

4.3 Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	3 509
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	3 509

5. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 Détail des Produits**

Les produits sont constitués :

- des fonds collectés auprès du public dans le cadre de l'appel à la générosité du public pour le prix 123 Impact Mécénat pour 18 500 euros,
- de la part de dotation consommable virée au compte de résultat pour 40 526 euros.

6. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le fonds de dotation a bénéficié sur 2025 de la mise à disposition de personnes à titre gratuit par 123 INVESTMENT MANAGERS. Il n'est pas possible au vu des moyens disponibles actuellement d'effectuer une évaluation fiable des contributions en nature.

7. ETAT DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

En application du règlement ANC n°2022-04 est présenté ci-après le tableau synthétique de l'« Etat séparé des avantages et ressources en provenance de l'étranger ».

ETAT DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE 2025

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
Etat Suisse	10 000
TOTAL	10 000

Le fonds de dotation tient à la disposition du public la version détaillée de l'« Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger » établie en application du règlement précité, sur simple demande.

8. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

8.1 Compte de résultat par origine et par destination (CROD)

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025 TOTAL	EXERCICE 2025 Dont générosité du public	EXERCICE 2024 TOTAL	EXERCICE 2024 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels			6 000	6 000
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	18 500	18 500	52 500	52 500
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	40 526		46 974	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public			5	
3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	59 026	18 500	105 479	58 500
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	12 000		19 800	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	33 333	18 500	75 000	58 500
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	13 693		10 679	
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5-IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	59 026	18 500	105 479	58 500
EXCEDENT OU DEFICIT				

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE 2025 TOTAL	EXERCICE 2025 Dont générosité du public	EXERCICE 2025 TOTAL	EXERCICE 2025 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Donc en nature				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE Prestations en nature Donc en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

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

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1- MISSIONS SOCIALES			1- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1-1 Réalisées en France			1-1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	18 500	58 500	1-2 Dons, legs et mécénats		6 000
			- Dons manuels		
1-2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	18 500	52 500
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1-3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2-1 Frais d'appel à la générosité du public					
2-2 Frais de recherche d'autres ressources					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	18 500	58 500	TOTAL DES RESSOURCES	18 500	58 500
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORT EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE			3- UTILISATION DES FONDS DEBIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	18 500	58 500	TOTAL	18 500	58 500
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
EMPLOIS DE L'EXERCICE			1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			Bénévolat		
Réalisées en France			Prestations en nature		
Réalisées à l'étranger			Dons en nature		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL					

8.3 Annexe au compte d'emploi annuel des ressources

Le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER) collectées auprès du public a été établi conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018. Il est établi à partir des données comptables.

Le Compte de Résultat par origine et destination (CROD) et le CER appellent les précisions suivantes :

▪ **CROD : Produits non liés à la générosité du public - Contributions financières sans contrepartie**

Cette rubrique comprend la part de dotation consommable virée au compte de résultat.

▪ **CROD et CER : Missions sociales**

La rubrique « Missions sociales » comprend essentiellement :

- le montant du prix de 25 000 euros attribué à l'association l'Ecole des Cuistots Migrateurs et la dotation financière accordée à l'association Ensemble2Génération pour 8 000 euros, ces montants ont été financés à hauteur de 18 500 euros à partir de la générosité du public,
- les frais d'organisation de ce prix en lien avec l'association ANTROPIA ESSEC (12 000 euros financés en totalité à partir de produits non liés à la générosité du public).

▪ **CROD : Frais de fonctionnement**

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend essentiellement les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité, financés à partir de produits non liés à la générosité du public, ainsi que les frais de réception liés à la remise du prix.

8.4 Rapprochement des charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et par destination

TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales réalisées en France : par l'organisme	Missions sociales réalisées en France : versements à d'autres organismes	Missions sociales réalisées à l'étranger : par l'organisme	Missions sociales réalisées à l'étranger : versements à d'autres organismes
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	12 000	33 333		
TOTAL	12 000	33 333		

TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Frais de recherche de fonds : Générosité du public	Frais de recherche de fonds : Autres ressources	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			13 693	
TOTAL			13 693	

TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Impôts sur les bénéfices	Reports en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes			25 693
Aides financières			33 333
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitement			
Charges sociales			
Dotations aux amortissement et dépréciations			
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL			59 026

TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales réalisées en France	Missions sociales réalisées à l'étranger	Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
TOTAL					