



KPMG SA  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

# Fonds de dotation Sophie Barat

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Fonds de dotation Sophie Barat

57 rue du Docteur Edmond Locard - 69005 Lyon

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

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





KPMG SA  
51 rue de Saint Cyr  
69009 Lyon

## **Fonds de dotation Sophie Barat**

57 rue du Docteur Edmond Locard - 69005 Lyon

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'attention du conseil d'administration du Fonds de dotation Sophie Barat,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Sophie Barat 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.





## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles générales - Changement de réglementation comptable - Application du règlement ANC n° 2022-06 » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03.

## **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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

## **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.

Lyon, le 16 juin 2026

KPMG SA

**CONFIDENTIEL**

Jean-Marie Besson

Associé



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>ACTIF</b>				
<b>Frais d'établissement (I)</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 697,46	1 697,46		
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	195 000,00	27 730,01	167 269,99	171 365,38
Installations techniques, matériel et outillage	20 022,73	19 546,72	476,01	1 894,69
Autres immobilisations corporelles	122 623,84	62 998,07	59 625,77	68 026,11
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total Actif immobilisé (II)</b>	<b>339 344,03</b>	<b>111 972,26</b>	<b>227 371,77</b>	<b>241 286,18</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				8 431,65
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	967,67		967,67	500,02
Charges constatées d'avance				497,08
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 587 314,46	525 115,25	10 062 199,21	9 962 540,34
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	167 274,71		167 274,71	178 531,37
<b>Total Actif circulant (III)</b>	<b>10 755 556,84</b>	<b>525 115,25</b>	<b>10 230 441,59</b>	<b>10 150 500,46</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>11 094 900,87</b>	<b>637 087,51</b>	<b>10 457 813,36</b>	<b>10 391 786,64</b>



## Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>PASSIF</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	1 183 764,00	1 183 764,00
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires	13 500,00	13 500,00
Dotations non consommables	1 170 264,00	1 170 264,00
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise	1 500,00	1 500,00
Fonds statutaires avec droit de reprise	1 500,00	1 500,00
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>1 185 264,00</b>	<b>1 185 264,00</b>
Fonds propres consommables	9 016 540,05	9 019 794,00
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>10 201 804,05</b>	<b>10 205 058,00</b>
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions (III)</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 085,00	1 085,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 071,25	166 358,40
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 311,20	17 084,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 541,86	2 125,40
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>256 009,31</b>	<b>186 653,64</b>
Ecarts de conversion / Diff. d'évaluation (V)		75,00
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>10 457 813,36</b>	<b>10 391 786,64</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	230	1 332
Ventes de biens et de services	162 368	7 342
Ventes de biens	9 341	3 970
Ventes de prestations services	153 026	3 372
Produits de tiers financeurs	7 941	12 538
Concours publics et subventions		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable	3 254	
Ressources liées à la générosité du public	4 687	12 538
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc. et prov.		86 803
Produits des cessions d'immobilisations		
Utilisation des fonds dédiés		4 494
Autres produits	1 581	7
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>172 120</b>	<b>112 517</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	2 479	354
Variations de stock	8 432	841
Autres achats et charges externes	248 002	181 338
Aides financières		43 094
Impôts, taxes et versements assimilés	4 927	13 791
Salaires	100 907	60 366
Cotisations sociales	23 562	10 870
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 914	11 017
Sur immob. : dotations aux amort.	13 914	11 017
Sur immob. : dotations aux dépr.		
Sur actif circulant. : dotations aux amort.		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immo. cédées		
Autres charges	3 637	25 699
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>405 860</b>	<b>347 370</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-233 740</b>	<b>-234 853</b>
<b>Produits financiers</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés	12 031	6 776
Reprises sur dépréciations et provisions	540 917	704 986
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers	236 512	120 293
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>789 459</b>	<b>832 055</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions	525 115	540 917
Intérêts et charges assimilées		458
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées	30 605	16 024
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>555 720</b>	<b>557 399</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>233 740</b>	<b>274 656</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>		<b>39 804</b>
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>39 801</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>-39 801</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		3
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>961 579</b>	<b>944 572</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>961 579</b>	<b>944 572</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	1 496	1 188
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>1 496</b>	<b>1 188</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 496	1 188
<b>TOTAL</b>	<b>1 496</b>	<b>1 188</b>



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FDD SOPHIE BARAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 10 457 813 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2026 par les dirigeants du fonds de dotation.

## Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

### Objet Social :

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir par apports, dons, legs ou tout autre moyen et gérer des biens et droits de toute nature, qui lui sont et seront apportés à titre gratuit et irrévocable.

### Activités et missions sociales :

Organisme d'intérêt général à but non lucratif, le présent Fonds de dotation a pour mission d'accompagner, de soutenir et de financer toutes initiatives d'intérêt général dans le cadre des activités suivantes :

- Favoriser la croissance de toute personne au moyen notamment du ressourcement culturel et social des personnes défavorisées et/ou vulnérables, en particulier des jeunes adultes
- Œuvrer pour l'insertion et la réinsertion socio-professionnelle des jeunes adultes en difficultés, défavorisés et vulnérables.
- Soutenir les actions liées à l'éducation et à la formation, des jeunes adultes en difficultés.
- Promouvoir et soutenir les actions liées à la formation continue des laïcs et des religieuses qui contribuent à cette mission, notamment à Joigny, lieu de naissance de

Madeleine Sophie Barat.

Il promeut directement ou indirectement toutes ces missions en contribuant à leur développement.

Il participe directement, comme Fonds de dotation opérateur, ou indirectement, comme Fonds de dotation redistributeur à toutes ces missions. Il utilise et promeut, pour

atteindre son but, tout support de communication interne ou externe au monde de l'information et de l'éducation.

Cet accompagnement pourra se faire par tout moyen y compris par le financement de biens mobiliers et immobiliers destinés aux activités ci-dessus.

### Moyens mis en œuvre :

Afin de réaliser son but, le Fonds de dotation peut recourir aux moyens d'actions suivants :

- L'affectation de tout ou partie de ses ressources à sa dotation en capital en vue de la réalisation de son objet statutaire, conformément à la réglementation en vigueur et aux décisions prises par le Conseil d'Administration.
- Le recours au mécénat sous toutes ses formes et notamment par les Fondateurs ou autres mécènes.
- La réalisation d'actions d'information du public (éditions de revus, ouvrages, mailings, site internet.)
- L'organisation de colloques, congrès, séminaires, conférences.
- La création de bourses d'études ou de réinsertion.
- Le développement de partenariats avec tout organismes d'intérêt général exerçant des activités similaires ou connexes.
- Le recours à des prestataires de services spécialisés dans ses domaines d'intervention.
- Il pourra faire participer toute personne physique ou morale pour atteindre son but.
- En outre, sur décision du CA, il peut faire appel public à la générosité dans le cadre de campagnes locales destinés à atteindre son but, le tout après autorisations

administratives selon les modalités définies par les décrets en vigueur.

- De manière générale il peut avoir recours à tout autre moyen qui n'est pas interdit par la loi, les décrets d'application, la jurisprudence et les réponses ministérielles.



## Règles et méthodes comptables

Le Fonds de dotation effectue différents types de placements financiers, plus ou moins à risques afin de réaliser son but (Titres, OPCVM, Obligations, Actions, Parts, Produits structures).

Recettes :

Le fonds de dotation ne perçoit pas de cotisations.

Les ressources du fonds de dotation sont constituées de :

- revenus de son patrimoine et de ses dotations,
- des dons issus de l'appel public à la générosité,
- des loyers perçus et charges refacturées au titre de son immeuble à Joigny.
- des recettes liées à l'accueil de personnes au sein de la Maison Sophie Barat

### Détail des produits d'exploitation :

Loyers et refacturation de charges locatives : 0 €

Ventes de biens (médailles, bougies, etc) : 9 341 €

Dons manuels fléchés : 4 687 €

Cotisations : 230 €

Prestations de services (hôtellerie, restauration) : 153 026 €

Produits divers de gestion : 1 581 €

Total des produits d'exploitation 2025 : 168 865 € (pour mémoire, 108 022 € en 2024)

**Aides accordées par le fond de dotation en 2025** : 0

### Fonds dédiés :

Les « fonds dédiés » sont les rubriques du passif qui enregistrent à la clôture de l'exercice les sommes dédiées par les donateurs aux missions du Fonds de dotation, qui n'ont pas été utilisées conformément à leur égard.

Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture de l'exercice,
- en produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.



## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Ces comptes intègrent le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC N° 2020-08 du 29 décembre 2020, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. A défaut d'autres dispositions spécifiques dans les règlements précités, l'entité utilise le règlement ANC N° 2022-06 relatif au plan comptable général ainsi que les dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

#### Changement de réglementation comptable - Application du règlement ANC n°2022-06

Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général. Ce règlement a notamment supprimé la notion de transferts de charges, dont les opérations concernées sont désormais présentées par nature au sein des charges et produits d'exploitation, financiers ou exceptionnels, selon leur qualification économique. Par ailleurs, la définition et le périmètre des produits et charges exceptionnels ont été précisés, ceux-ci étant désormais limités aux éléments résultant d'événements majeurs et inhabituels, étrangers à l'exploitation normale de l'entité. L'application de ces nouvelles dispositions a conduit à des reclassements de présentation entre les postes du compte de résultat, sans impact sur le résultat net ni sur les capitaux propres de l'exercice. Les données comparatives ont été retraitées afin d'assurer la comparabilité des informations financières entre les exercices.

Les refacturations internes auparavant comptabilisées en transferts de charges (87 k€ sur l'exercice 2024) sont désormais comptabilisées en ventes de prestations de services, en application du règlement ANC n°2022-06.

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Créances

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



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	8 520	
<b>TOTAL</b>	<b>8 520</b>	



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 697			1 697
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1 697</b>			<b>1 697</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	195 000			195 000
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 023			20 023
- Installations générales, agencements aménagements divers	90 133			90 133
- Matériel de transport	6 990			6 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 500			25 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>337 647</b>			<b>337 647</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>339 344</b>			<b>339 344</b>



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement						
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations incorporelles			1 697			1 697
<b>Immobilisations incorporelles</b>			<b>1 697</b>			<b>1 697</b>
- Terrains						
- Constructions sur sol propre	20 à 60 ans	linéaire	23 635	4 095		27 730
- Constructions sur sol d'autrui						
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 à 5 ans	linéaire	18 128	1 419		19 547
- Installations générales, agencement et aménagements divers	5 à 20 ans	linéaire	26 177	6 528		32 705
- Matériel de transport	5 ans	linéaire	6 990			6 990
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 ans	linéaire	21 431	1 872		23 303
- Emballages récupérables et divers						
<b>Immobilisations corporelles</b>			<b>96 360</b>	<b>13 914</b>		<b>110 275</b>
<b>TOTAL</b>			<b>98 058</b>	<b>13 914</b>		<b>111 972</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 968 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	968	968	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>968</b>	<b>968</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Organismes sociaux - Produits à rec	127
<b>Total</b>	<b>127</b>

#### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les moins-values latentes au 31/12/2025 s'élèvent à 525 115 € et font l'objet d'une provision pour dépréciation.

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice



## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Créances	540 917	525 115	540 917	525 115
<b>Total</b>	<b>540 917</b>	<b>525 115</b>	<b>540 917</b>	<b>525 115</b>

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 183 764				1 183 764
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	1 500				1 500
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables	9 019 794			3 254	9 016 540
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>10 205 058</b>			<b>3 254</b>	<b>10 201 804</b>



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 254 924 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 071	231 071		
Dettes fiscales et sociales	19 311	19 311		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 542	4 542		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>254 924</b>	<b>254 924</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	36 080
Personnel - Dettes provisionnées po	7 855
Organismes sociaux - Charges social	2 273
<b>Total</b>	<b>46 208</b>



## Autres informations

### Contributions volontaires

Le fonds de dotation a bénéficié de 68 heures de bénévolat (heures de préparation et assistance aux conseils d'administration et comités consultatifs de l'exercice) valorisées au taux de 22 euros de l'heure, soit un total de 1 496 euros.



## Autres informations

### Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

Du fait de l'absence d'avantage et de ressources provenant de l'étranger au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le fonds de dotation n'a pas annexé le tableau tel que décrit dans le règlement de l'ANC n°2022-04 du 30 juin 2022.