

FONDS DE DOTATION LINE RENAUD - LOULOU GASTE

Siège social : 31, Rue Duret – 75016 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

François ROBERT

*2 rue du 11 novembre 1918 - 93260 LES LILAS
Port : 06.07.85.09.50*

Aux administrateurs du Fonds de dotation Line Renaud – Loulou Gasté,

1 - OPINION :

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Line Renaud – Loulou Gasté relatifs à l'exercice clos au 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

2 - FONDEMENT DE L'OPINION :

Référentiel d'audit :

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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 :

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

François ROBERT

2 rue du 11 novembre 1918 - 93260 LES LILAS
Port : 06.07.85.09.50

3 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4 - VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES :

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 28 Février 2026 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Fonds de dotation.

5 – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

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

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

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

François ROBERT

2 rue du 11 novembre 1918 - 93260 LES LILAS
Port : 06.07.85.09.50

6 – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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. 823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

François ROBERT

2 rue du 11 novembre 1918 - 93260 LES LILAS
Port : 06.07.85.09.50

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 19 Mai 2026



Le commissaire aux comptes
François ROBERT

BILAN AU 31/12/2025							
ACTIF	du 01/01/2025 au 31/12/2025 12 mois		du 01/01/2024 au 31/12/2024 12 mois		PASSIF	du 01/01/2025 au 31/12/2025 12 mois	du 01/01/2024 au 31/12/2024 12 mois
	Brut	Amortissements Dépréciations	Net				
Immobilisations incorporelles					Fonds de la Fondation		
Frais d'acquisition	43 244	6 318	36 926		Fonds propres sans droit de reprise		
Immobilisations corporelles					Fonds statutaire	15 000	15 000
Terrains	152 000		152 000		Réserves	615 746	637 491
Constructions	456 000	66 627	389 373		Report à nouveau		
Installations Aménagements	13 719	3 400	10 319		Résultat de l'exercice	56 076	24 911
Mobilier	8 261	2 878	5 383		Fonds avec droit de reprise		
Immobilisations financières					Provisions pour risques et charges		
Stocks					Fonds dédiés	49 813	100 658
Créances					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 108	6 644
Autres	2 289		2 289		Autres postes	12 448	9 740
Valeurs mobilières de placement	125 890		125 890				
Divers							
Banques	31 077		31 077				
Charges Constatées d'avance	935		935				
TOTAL ACTIF	833 415	79 223	754 191		TOTAL PASSIF	754 191	794 444

FONDS DE DOTATION LINE RENAUD - LOULOU GASTE

31 rue Duret

75016 Paris

Compte de Résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024 12 mois	du 01/01/2025 au 31/12/2025 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	126 802	150 201
Total	126 802	150 201
CONSUMMATION MISES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	23 920	20 643
Total	23 920	20 643
MARGE SUR MISES & MAT	102 882	129 558
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	5 616	1 968
Salaires et Traitements	37 599	40 164
Charges sociales	12 935	12 353
Amortissements et provisions	21 745	21 745
Autres charges	76	122
Total	77 971	76 352
RESULTAT D'EXPLOITATION	24 911	53 206
Produits financiers		2 872
Charges financières		2
Résultat financier	0	2 870
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	24 911	56 076
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel	0	0
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 911	56 076

ANNEXE

Annexe du bilan avant répartition dont le total est de 754 191 euros et au compte de résultat présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de 56 076 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A L'EXERCICE :

Néant

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS LEGALES :

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les règlements ANC 2014-03 relatif au plan comptable, et CRC 9901 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence de méthode comptable ;
- indépendance des exercices.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition) ou à leur coût de production.

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.

AMORTISSEMENTS :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements et aménagements des constructions : 5 à 15 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillages : 5 à 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

CREANCES 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.

Immobilisations - Amortissements

IMMOBILISATIONS	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	43 244			43 244
Terrains	152 000			152 000
Constructions	456 000			456 000
Inst. Techniques et outillage industriel				
Inst. Générales, agencements et divers	13 719			13 719
Matériel de transport				
Autres immobilisations incorporelles	8 261			8 261
Immobilisations financières				

AMORTISSEMENTS	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	4 589	1 730		6 319
Terrains				0
Constructions	48 387	18 240		66 627
Inst. Techniques et outillage industriel				0
Inst. Générales, agencements et divers	2 450	949		3 400
Matériel de transport				0
Autres immobilisations incorporelles	2 052	826		2 878

État des Créances et Dettes

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
Fournisseurs débiteur	0	0	
Etat et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	0	0	

TOTAL GENERAL			
----------------------	--	--	--

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 108	5 108		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. apparentés				
Autres dettes	12 448	12 448		
TOTAL :	17 556	17 556		
TOTAL GENERAL	17 556	17 556		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager a u début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
		NEANT			
TOTAL					

B - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels		100 658	97 500		49 813
Résultat 2024				24 911	
Affectation réserve				21 745	
TOTAL		100 658	97 500	46 656	49 813

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A - B + C
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000			15 000
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves	637 491		21 745	615 746
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	24 911	56 076	24 911	56 076
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	677 402	56 076	46 656	686 822