

FONDS DE DOTATION RESSOURCE

1140 Rue André Ampère
Actimart 2
13290 AIX-EN-PROVENCE

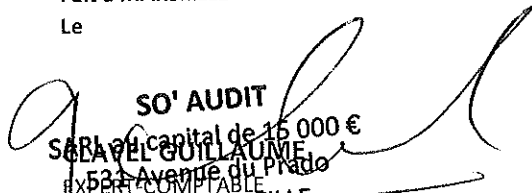
*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le


SO' AUDIT
SARL au capital de 15 000 €
RAPHAËL GUILLAUME
531 Avenue du Prado
EXPERT COMPTABLE
13008 MARSEILLE
Tél : 04.86.01.08.60 – Fax : 04.86.01.03.09
RCS MARSEILLE 451 460 331
SIRET 421 460 331 00056

SO' AUDIT

531 Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Compte de résultat par origine et destination	6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)	7
- Compte d'emploi annuel des ressources	8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	10
- Détail bilan	11 et 12
- Détail Compte de résultat	13
- Annexe	14 à 19

SO' AUDIT

531 Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 435		1 435	1 435		
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
ACTIF CIRCULANT	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations	81 075		81 075	75	81 000	NS
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	82 510		82 510	1 510	81 000	NS
	Stocks et en cours						
Comptes de Régularisation	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 000		8 000	9 500	1 500-	15. 79-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	1 944		1 944	46 190	44 246-	95. 79-
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement				153	153-	100. 00-
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	116 015		116 015	22 965	93 050	405. 18
	Total III	125 959		125 959	78 808	47 151	59. 83
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		208 469		208 469	80 318	128 151	159. 56

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	76 247	59 206	17 041	28.78
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	45 560	17 041	28 519	167.36
	Situation nette (sous total)	121 807	76 247	45 560	59.75
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	121 807	76 247	45 560	59.75
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEBES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total III				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 830	4 070	760	18.67
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	81 831		81 831	
	Produits constatés d'avance				
	Total V	86 661	4 070	82 591	NS
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	208 469	80 318	128 151	159.56

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	31 200	68 040	36 840-	54, 14-
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				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	329 074	164 866	164 207	99, 60
Total I	360 274	232 906	127 367	54, 69
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	12 714	20 865	8 152-	39, 07-
Aides financières	302 000	195 000	107 000	54, 87
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	314 714	215 865	98 848	45, 79
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	45 560	17 041	28 519	167, 36

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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 VMP et d'instruments de trésorerie Total III				
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 VMP et d'instruments de trésorerie Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	45 560	17 041	28 519	167.36
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) 4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII) Total des produits (I+III+V)	360 274	232 906	127 367	54.69
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	314 714	215 865	98 848	45.79
5. EXCEDENT OU DEFICIT	45 560	17 041	28 519	167.36

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	350	350		
Bénévolat				
TOTAL	350	350		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	350	350		
Personnel bénévole				
TOTAL	350	350		

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2025 12	Exercice N-1	31/12/2024 12
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	360 274		232 906	
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	329 074		164 866	
- Dons manuels	329 074		164 866	
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	31 200		68 040	
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				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	360 274		232 906	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	302 000		195 000	
1.1 Réalisées en France	302 000		195 000	
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	302 000		195 000	
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				
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	12 714		20 865	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
TOTAL	314 714		215 865	
EXCEDENT OU DEFICIT	45 560		17 041	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	31/12/2025 12	Exercice N-1	31/12/2024 12
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	350		350	
Bénévolat				
Prestations en nature	350		350	
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	350		350	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	350		350	
TOTAL	350		350	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - MISSIONS SOCIALES	302 000	195 000	107 000	54. 87
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	302 000	195 000	107 000	54. 87
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
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	12 714	20 865	8 151-	39. 07-
TOTAL DES EMPLOIS	314 714	215 865	98 849	45. 79
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	314 714	215 865	98 849	45. 79

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats	329 074	164 866	164 208	99. 60
- Dons manuels	329 074	164 866	164 208	99. 60
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénats				
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	31 200	68 040	36 840-	54. 14-
TOTAL DES RESSOURCES	360 274	232 906	127 368	54. 69
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				
TOTAL	360 274	232 906	127 368	54. 69

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	45 560	17 041	28 519	167. 36
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	121 807	76 247	45 560	59. 75

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	350	350		
TOTAL	350	350		
RESSOURCES DE L'EXERCICE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature	350	350		
Dons en nature				
TOTAL	350	350		

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

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF	
--------------------	--

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...		1 435	1 435		
20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES		1 435	1 435		
PARTICIPATIONS		81 075	75	81 000	NS
26100000 PARTICIPATIONS		75	75		
26100001 TITRES DE PARTICIPATION		81 000		81 000	
TOTAL II		82 510	1 510	81 000	NS
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		8 000	9 500	1 500-	15. 79
41100000 COLLECTIF CLIENTS		8 000	3 500	4 500	128. 57
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			6 000	6 000-	100. 00-
AUTRES CRÉANCES		1 944	46 190	44 246-	95. 79
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS		1 944		1 944	
46700000 RESSOURCE			45 000	45 000-	100. 00-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			1 190	1 190-	100. 00-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			153	153-	100. 00
50810000 PARTS SOCIALES CREDIT COOP			153	153-	100. 00-
DISPONIBILITES		116 015	22 965	93 050	405. 18
51210000 CREDIT MUTUEL		116 015	21 860	94 154	430. 70
51220000 CREDIT COOPERATIF			1 105	1 105-	100. 00-
TOTAL III		125 959	78 808	47 151	59. 83
TOTAL GENERAL		208 469	80 318	128 151	159. 56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	76 247	59 206	17 041	28. 78
11000000 REPORT A NOUVEAU	76 247	59 206	17 041	28. 78
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	45 560	17 041	28 519	167. 36
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	121 807	76 247	45 560	59. 75
TOTAL I	121 807	76 247	45 560	59. 75
TOTAL II				
TOTAL III				
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	4 830	4 070	760	18. 67
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	640		640	
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	4 190	4 070	120	2. 95
AUTRES DETTES	81 831		81 831	
46700000 RESSOURCE	81 831		81 831	
TOTAL V	86 661	4 070	82 591	NS
TOTAL GENERAL	208 469	80 318	128 151	159. 56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		31 200	68 040	36 840-	54. 14-
70410000	PRODUITS DES MANIFESTATIONS	31 200	68 040	36 840-	54. 14-
AUTRES PRODUITS		329 074	164 866	164 207	99. 60
75810000	DONS PARTICULIERS MENSUELS	62 930	65 068	2 138-	3. 29-
75810100	DONS LABORATOIRES	13 000	11 000	2 000	18. 18
75810200	DONS ENTREPRISES MENSUELS	6 180	6 510	330-	5. 07-
75811000	DONS PARTICULIERS	191 197	60 289	130 908	217. 14
75812000	DONS ENTREPRISES	55 767	22 000	33 767	153. 49
TOTAL I		360 274	232 906	127 367	54. 69
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		12 714	20 865	8 152-	39. 07-
61350000	LOCATION MATERIEL	84	84		
62260000	HONORAIRES	640		640	
62261000	HONORAIRES CAC	4 310	4 124	186	4. 51
62570000	RECEPTION	4 320	13 820	9 500-	68. 74-
62780000	FRAIS BANCAIRES	3 359	2 836	523	18. 43
AIDES FINANCIERES		302 000	195 000	107 000	54. 87
65700000	SUBVENTION VERSEE PAR LE FOND	302 000	195 000	107 000	54. 87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		314 714	215 865	98 848	45. 79
RESULTAT D'EXPLOITATION		45 560	17 041	28 519	167. 36
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		45 560	17 041	28 519	167. 36
TOTAL DES PRODUITS		360 274	232 906	127 367	54. 69
TOTAL DES CHARGES		314 714	215 865	98 848	45. 79
EXCEDENT OU DEFICIT		45 560	17 041	28 519	167. 36

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 208 468.76 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 360 273.63 Euros et dégageant un excédent de 45 560.10 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**1/ Activité de l'année :**

Au cours de l'exercice, le Fonds de Dotation a poursuivi son action de soutien et d'accompagnement thérapeutique aux personnes atteintes du cancer par l'intermédiaire de l'Association RESSOURCE.

2/ Continuité d'exploitation :

Au cours de l'exercice et depuis le 31 décembre 2025, la situation de trésorerie du Fonds de Dotation est restée stable. Cette situation a été prise en compte pour apprécier le caractère approprié de la convention de continuité d'exploitation pour les comptes annuels 2025.

Dans ce contexte, une actualisation des ressources attendues sur le second semestre 2025 a été opérée. Ces ressources doivent permettre de couvrir les dettes exigibles du Fonds de Dotation.

Les comptes annuels ont été établis dans le respect du principe de continuité d'exploitation et aucun des ajustements qui pourraient s'avérer nécessaires, si le Fonds de Dotation n'était plus en mesure de poursuivre son exploitation, n'a été constaté.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que du règlement ANC 2022-06 et du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.

Changement de méthode

Les dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 s'appliquent à compter de l'exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025. Lors du premier exercice d'application, le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux modèles figurant dans le nouveau règlement.

Les changements de méthode de présentation n'ont pas eu d'impacts sur les comptes de l'exercice.

Informations générales complémentaires**Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger :**

En application du règlement ANC n°2022-04, le Fonds de Dotation indique ne pas avoir perçu d'avantages et de ressources provenant de l'étranger au cours de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 435		
Autres participations	75		81 000
TOTAL	75		81 000
TOTAL GENERAL	1 510		81 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 435	1 435
TOTAL			81 075	81 075
Autres participations				
TOTAL			81 075	81 075
TOTAL GENERAL			82 510	82 510

Etat des amortissements

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	59 206	17 041		0-	76 247
Excédent ou déficit de l'exercice	17 041	17 041-	45 560	0-	45 560
Situation nette	76 247		45 560	0-	121 807
TOTAL I	76 247		45 560	0-	121 807

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	59 206	17 041				0 -		76 247
Excédent ou déficit de l'exercice	17 041	17 041 -		45 560		0 -		45 560
TOTAL	76 247			45 560		0 -		121 807

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Néant

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2025.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Le Fonds de Dotation Ressource a procédé au versement de subventions en faveur de l'Association RESSOURCE à hauteur de 302 000 euros.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 310 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 310 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros.