

Fonds de dotation THSN

Etats financiers

31 décembre 2025



Comptes sociaux 31 décembre 2025



SOMMAIRE

Comptes annuels 2025

1 - Bilan	Page 3
2 - Compte de Résultat	Page 4
3 - Annexe aux comptes annuels	Page 5
4 - Principes comptables	Page 6
5 - Faits marquants de l'exercice	Page 7
6 - Notes sur le Bilan	Page 8
7 – Etat des ressources provenant de l'étranger	Page 11
8 – Tableau d'emploi des ressources	Page 12

FONDS DE DOTATION THSN - BILAN AU 31/12/2025

ACTIF

	31/12/2025	31/12/2024	Note annexe
Immobilisations incorporelles	-	-	
Immobilisations corporelles			
Terrains	-	-	
Constructions	-	-	
Autres immobilisations corporelles	-	-	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	-	-	
Immobilisations financières			
Participations	-	-	
Créances rattachées à des participations	-	-	
Autres titres immobilisés	-	-	
Autres immobilisations financières	-	-	
Stocks et en-cours			
Marchandises	-	-	
Créances	21 200	42 230	1
Créances et Comptes rattachés			
Autres créances	2 546	19 730	
Charges constatées d'avance	18 654	22 500	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	822 540	714 967	2
Total actif	843 740	757 197	

Aucun amortissement ni dépréciation n'est comptabilisé

PASSIF

	31/12/2025	31/12/2024	Note annexe
Fonds associatifs	470 000	-	3
Dotations consommables	470 000	-	
Réserves pour projet associatif	-	-	
Résultat de l'exercice	-	-	
Provisions pour risques et charges	-	-	
Fonds dédiés	297 352	739 931	4
Dettes	76 388	17 266	5
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-	
Emprunts et dettes financières diverses	-	-	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	76 388	17 266	
Dettes fiscales et sociales	-	-	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	
Autres dettes	0	0	
Produits constatés d'avance	-	-	
Total passif	843 740	757 197	

FONDS DE DOTATION - COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024	Note annexe
RESULTAT EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	-	-	
Production vendue	-	-	
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	547 579	595 340	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	-	-	
Subvention	128 439	788 880	6
Autres produits	-	-	
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	676 018	1 384 220	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	0	
Autres achats et charges externes	571 018	695 340	
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-	
Salaires	-	-	
Cotisations	-	-	
Dotations aux amortissements et aux provisions	-	-	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	-	-	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-	-	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-	
Report en fonds dédiés	105 000	688 880	
Autres charges	-	-	
TOTAL CHARGES EXPLOITATION	676 018	1 384 220	
RESULTAT EXPLOITATION	0	0	
RESULTAT FINANCIER			
De participations	-	-	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-	
Autres intérêts et produits assimilés	-	-	
Reprises sur dépréciations et provisions	-	-	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	-	-	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-	
Intérêts et charges assimilées	-	-	
Différences négatives de change	-	-	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-	
TOTAL CHARGES FINANCIERES	-	-	
RESULTAT FINANCIER	-	-	
RESULTAT COURANT avant impôts	0	-	
Participations des salariés et intéressement	-	-	
Impôts sur les bénéfices	-	-	
TOTAL DES PRODUITS	0	0	
TOTAL DES CHARGES	82 503	50 220	
BENEFICE	0	0	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	82 503	50 220	
Dons en nature	-	-	
Prestations en nature	-	-	
Bénévolat	82 503	50 220	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	82 503	50 220	
Secours en nature	-	-	
Prestations en nature	-	-	
Personnel bénévol	82 503	50 220	

Annexe aux comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2025

Le Fonds de dotation THSN a été créé le 9 novembre 2020, il a pour objet de participer et soutenir toute activité d'associations, fondations ou autres organismes à but non lucratif ayant pour objet des actions de solidarité et d'intérêt général principalement dans les domaines de l'accompagnement des familles vulnérables ayant des enfants de moins de six ans dans l'objectif de lutter contre toutes formes de pauvreté ou de discrimination sociale ; domaine de prévention du handicap, de la recherche scientifique, de l'insertion sociale, de la lutte contre la précarité et contre toute forme de discrimination des personnes les plus vulnérables, notamment les personnes en bas âge et les personnes réfugiées ou sous protection.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été établis et présentés conformément :

- aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 et modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 qui réforme le règlement CRC 99-01 et modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.
- aux règlements relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs et à l'enregistrement des passifs.

Les règles d'établissement des comptes annuels respectent les principes comptables de :

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

Les principales règles et méthodes comptables retenues sont exposées au cours des différentes notes qui suivent sur les comptes annuels, se rapportant chacune à un poste spécifique du bilan et du compte de résultat. L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Le compte de résultat est établi à partir des données issues de la comptabilité générale et conformément à l'article 511-2 du Plan Comptable Général. Sa présentation, en application de ces règles, permet une lecture en liste des charges et produits par nature.

Faits marquants de l'exercice 2025

• FAMILLES

• Activités/projets du programme Familles:

- Workshop pour les partenaires familles (21 et 22 mai)
- Instruction d'un nouveau partenariat avec l'association Papoto
- Publication d'une étude sur le lien entre Précarité et Santé mentale (**THSN Etude Précarité et santé mentale 2025**)
- Participation avec les ONG partenaires au séminaire THSN Monde à Venise (5, 6 et 7 novembre)
-
-

• Activités/projets transverses :

• **Engagement bénévoles Generali**

- Événement de remerciements des ambassadeurs 2024 et de bienvenue aux ambassadeurs 2025 (13 février)
- Recrutement d'une nouvelle équipe d'ambassadeurs pour 2026
- Ambition Days (11,12 et 13 février)
- Événement d'appel à volontariat (11 mars)
- Participation au forum des Communautés lors de l'« Inclusion week » organisée par Generali (24 septembre)
- Journée d'intégration des nouveaux entrants - 1 collecte de produits au bénéfice de la Croix Rouge (28 novembre)
- Noël solidaire :
 - collecte de jouets et livres
 - Organisation d'un concert
-
-

• **Communication**

- Publication du rapport annuel 2024
- 4 newsletters envoyées
-

• Collecte de fonds:

- Global Challenge (du 15 mai au 30 juin – 104 015 €- collectés)
- Etude avec la DSI de Generali de l'opportunité de déployer un micro-don au bénéfice du Fonds de Dotation pour les clients de Generali – l'opportunité n'a pas été démontrée
-

• Administratif :

• **Conventions partenaires**

- Renouvellement des conventions avec les associations partenaires Familles renouvelées tacitement pour 1 an, sur l'année 2025, pour un total de 330K€:
 - Apprentis d'Auteuil (Vaulx-en-Velin, Bordeaux, Mulhouse, Montdidier, Amiens, Marseille, Nantes)
 - ADSEA 29 (Brest)
 - Restos Bébés du Cœur (Agen)
 - Intermèdes Robinson (Chilly Mazarin)
 - la Croix Rouge française
- Nouvelle convention avec le Groupe SOS (30 K€), annuelle
-

• **Convention financeurs**

- Convention avec le Fonds de dotation Nos Epaules et vos Ailes (470K€) annuelle
-
- **Conseil d'administration du FDD THSN France le 5 juin**

Notes sur le bilan

Note 1 : Créances

- Le poste « Autres créances » comprend d'une part, la subvention EUREST à recevoir et d'autre part, des soldes de dons 2025 reçus en 2026,

Ventilation des créances

(en euros)	Montant brut au 31/12/2025	Degré de liquidité et d'exigibilité		Montant brut au 31/12/2024
		A un an au plus	A plus d'un an	
- Créances de l'actif immobilisé				
- Créances de l'actif circulant	2 546	2 546		19 730
- Charges constatées d'avance	18 654	18 654		22 500
Total créances	21 200	21 200	0	42 230

Note 2 : Disponibilités

Les disponibilités sont composées des soldes des comptes bancaires au 31.12.2025. Elles s'élèvent à 823 K€.

Note 3 : Fonds propres

Le fonds de dotation THSN ne dispose pas de réserves au 31/12/2025.

Note 4 : Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont comptabilisés conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par le règlement n°2018-06.

Les ressources affectées non utilisées en fin d'exercice sont compensées par une charge de même montant dans le Compte de Résultat (poste « Ressources restant à utiliser»). Ces ressources non utilisées sont alors inscrites au passif du bilan en « fonds dédiés ».

L'utilisation durant l'exercice suivant d'une partie de ces fonds génère un produit dans le Compte de Résultat (poste « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ») pour le montant effectivement consommé au cours de l'exercice et donne lieu pour la même valeur à une diminution du poste « fonds dédiés » au passif du bilan.

Variations au bilan des "Fonds dédiés"

(en euros)	31/12/2024	Reports	Utilisations	Transferts	31/12/2025	
					Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Suventions d'exploitation						
Fonds dédiés VITALITY	18 730		18 730		0	
Contributions financières d'autres organismes						
Beeotop	64 753		64 753		0	
Fonds dédiés GPMA	539 971		381 878		158 093	
Ressources liées à la générosité du public						
Fonds dédiés Noel solidaire	4 785	0	2 100		2 685	
Fonds dédiés Global Challenge	111 692	105 000	80 118		136 574	
Valeur nette	739 931	105 000	547 579		297 352	0

Note 5 : Dettes

Le poste de dettes se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs & comptes rattachés,

Le poste « Dettes fournisseurs & comptes rattachés » comprend les dettes sur achats liées à l'activité courante du Fonds de dotation (les missions sociales, la collecte de fonds et le fonctionnement du fonds) et les charges à payer sur factures non parvenues. Au 31/12/2025, ce poste se compose de dettes fournisseurs pour 20,5 K€ et de factures non parvenues pour 56 K€.

Les échéances des dettes sont les suivantes :

Ventilation des dettes

(en euros)	Montant brut au 31/12/2025	Degré de liquidité et d'exigibilité			Montant brut au 31/12/2024
		Moins d'1 an	De 1 an à 5 ans	Plus de 5 ans	
- Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	76 388	76 388			17 266
Total dettes	76 388	76 388	0	0	17 266

Note 6 : Subventions

Les « Subventions » regroupent l'ensemble des ressources issues de la recherche de fonds publics quelles qu'en soient les destinations, ainsi que les financements spécifiques gérés comme subventions (financements en provenance du réseau international THSN, partenaires...).

La comptabilisation de ces produits dans le compte de résultat est faite en fonction de l'avancement des projets subventionnés et conformément aux engagements contractuels (dates d'éligibilité des dépenses, budget alloué, nature des charges financées et mode de remboursement des coûts engagés).

Le suivi de l'avancement est réalisé par le biais de la comptabilité analytique qui permet de connaître précisément les dépenses et les engagements par projet, comparée au budget contractuel. En cas de risque de reversement d'une partie d'une subvention engagée, une provision pour risque est constituée.

- La méthode retenue par le fonds de dotation THSN se traduit dans la présentation des états financiers de la façon suivante :

- Au compte de résultat : les dépenses engagées pour les missions figurent en charges au prorata des conventions conclues pour les rétrocessions de subvention ou en totalité pour les autres charges déjà engagées, elles ne reflètent pas à l'identique les produits ce qui aboutit à la constatation d'un excédent de subvention comptabilisé en fonds dédiés, puisqu'il s'agit de dépenses non engagées à la clôture sur les missions financées intégralement.

- Au bilan : Le poste « Fonds dédiés » au passif constate principalement les fonds qui sont reçus et à recevoir mais qui excèdent l'avancement ou la réalisation des contrats.

La part des financements accordés non perçue et non encore engagée sur l'exercice n'est pas comptabilisée à la clôture de l'exercice et n'apparaît donc pas au débit du poste "Autres créances" et au crédit du poste "Produits constatés d'avance".

Ventilation des subventions/dotations reçues par organisme financeur

(en euros)

31/12/2025

Subvention reçues

GENERALI VIE	1 000
GENERALI SPORT	350
GENERALI VITALITY	23 439
GLOBAL CHALLENGE	100 704
EUREST	1 250
DIVERS	1 696

Valeur nette	128 439
---------------------	----------------

(en euros)

31/12/2025

Dotations reçues

NOS EPAULES ET NOS AILES	470 000
--------------------------	---------

Valeur nette	470 000
---------------------	----------------

Note 7 : Informations sur les effectifs et rémunérations du personnel :

Le Président et les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération du fonds de dotation mais ont droit au remboursement de leurs éventuels frais de représentation selon les procédures en vigueur.

Note 8 : Informations sur contributions volontaires en nature :

Le montant des contributions volontaires en nature a été évalué à 82 503 euros au titre de l'année 2025.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées en fonction d'une part, du nombre d'heures réalisées et d'autre part, d'un tarif à la journée en fonction des catégories de bénévole, dont voici le détail :

Volontariat de compétences expert	350€ /jour	350
Volontariat de compétences généraliste	100€ /jour	100
Volontariat de temps ponctuel	50€ /jour	50
Ambassadeurs	50€ /jour	50

Note 9 : évènements postérieurs à la clôture :

Aucun évènement postérieur à la clôture n'est à mentionner.

Note 10 : Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant des honoraires afférent à la certification des comptes des commissaires aux comptes est de 1 955 euros.

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER						
Etat du contributeur	Date de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect de la ressource	Mode de paiement	Montant de la ressource
Allemagne	04/04/2025	Personne morale	Subvention	Direct	virement	18 490
Allemagne	18/11/2025	Personne morale	Subvention	Direct	virement	23 439
Total Allemagne						41 929

Tableau de compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS	2025	2024	RESSOURCES	2025	2024
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DE PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	544 599	668 633	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	128 439	788 880
1.1. Réalisées en France	544 599	668 633	1.1. Dons et legs collectés	102 400	116 137
- Actions réalisées par l'organisme	89 764	67 655	- Dons manuels		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes	454 835	600 978			
1.2. Réalisées à l'étranger	0	0			
- Actions réalisées par l'organisme			- Legs, donation et assurance vie		
- Versement à un organisme central ou d'autres organismes			- Mécénat	26 039	37 990
			- Autres produits provenant d'associations		634 753
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	6 020	6 145	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	6 020	6 145			
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés		0			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	20 398	20 563	4 - AUTRES PRODUITS		
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	571 017	695 341	I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	128 439	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET AUX AMORTISSEMENTS	0	0	II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	297 352	0	III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	739 930	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-442 578		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
V - TOTAL GENERAL	425 791		VI - TOTAL GENERAL	868 369	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	297 352	
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
Missions sociales			Bénévolat	82 503	50 220
Frais de recherche de fonds	82 503	50 220	Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	82 503	50 220	Dons en nature		
Total	82 503	50 220	Total	82 503	50 220