

## **FONDS AD LUCEM**

Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008

1, Chemin du Cammazou  
11 270 Fanjeaux  
**SIREN : 824 427 421**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2025**

**FONDS AD LUCEM**  
Fonds de dotation régi par la loi n°2008-776 du 4 août 2008  
Siège social : 1, Chemin de Cammazou  
Saint Dominique du Cammazou  
11270 JANJEAUX

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres du Conseil d'administration,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons établi en date du 30 juin 2025, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes annuels et du rapport d'activité, ceux-ci n'ayant pas été mis à notre disposition dans les délais prévus par la loi.

Les comptes nous ayant été communiqués en date du 10 juillet 2026, le rapport d'activité le 27 juillet 2026, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Ad Lucem 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application du règlement ANC n°2022-06.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice et notamment en ce qui concerne la nouvelle présentation des états financiers et de l'annexe des comptes est conforme aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et a été correctement appliquée.

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 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 la Trésorière et la Présidente.

### **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.

Fait à Fontenay-sous-Bois, le 3 août 2026

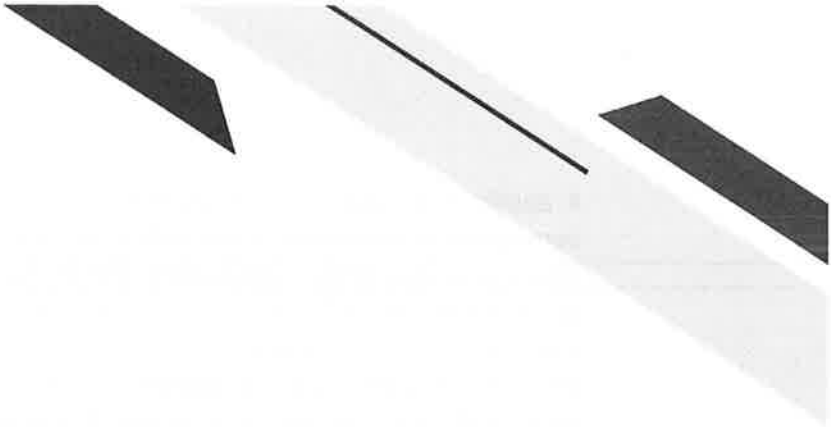
Le Commissaire aux comptes  
**Léo JEGARD & ASSOCIES**

Représenté par,

**Cécile LE BAGOUSSE**  
Associée

---

Signé numériquement par Nitro  
Software Belgium NV - Nitro Sign  
Premium pour le compte de Cécile  
LE BAGOUSSE (+33620298762)  
Date : 03/08/2026 11:38:13  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par SMS :  
535305



# COMPTES ANNUELS



## FONDS AD LUCEM

## COMPTES ANNUELS

 Bilan actif

|                                                                                                                                                            | Brut           | Amortissemen<br>Dépréciation | Net au<br>31/12/2025 | Net au<br>31/12/2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                                                                                    |                |                              |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles<br><i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solu</i>                                                            |                |                              |                      |                      |
| Immobilisations corporelles                                                                                                                                |                |                              |                      |                      |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                                                                                    | 41 400         |                              | 41 400               | 61 136               |
| Immobilisations financières                                                                                                                                |                |                              |                      |                      |
| <i>Participations</i>                                                                                                                                      | 51 143         |                              | 51 143               | 48 773               |
| <i>Prêts</i>                                                                                                                                               | 100 000        |                              | 100 000              | 105 000              |
| <b>Total II</b>                                                                                                                                            | <b>192 543</b> |                              | <b>192 543</b>       | <b>214 909</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                                                                                                     |                |                              |                      |                      |
| Stocks et en-cours                                                                                                                                         |                |                              |                      |                      |
| Créances                                                                                                                                                   |                |                              |                      |                      |
| <i>Créances reçues par legs ou donations</i>                                                                                                               | 157            |                              | 157                  |                      |
| <i>Autres créances</i>                                                                                                                                     | 28 502         |                              | 28 502               | 51 384               |
| Autres postes de l'actif circulant                                                                                                                         |                |                              |                      |                      |
| <i>Disponibilités</i>                                                                                                                                      | 727 181        |                              | 727 181              | 494 605              |
| <b>Total III</b>                                                                                                                                           | <b>755 841</b> |                              | <b>755 841</b>       | <b>545 989</b>       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                                                                                                    | <b>948 384</b> |                              | <b>948 384</b>       | <b>760 898</b>       |
| Legs nets à réaliser :<br>acceptés par les organes statutairements compétents<br>autorisés par l'organisme de tutelle<br>Dons en nature restant à vendre : |                |                              |                      | 61 136               |

## FONDS AD LUCEM

## COMPTES ANNUELS

## Bilan passif

|                                           | au<br>31/12/2025 | au<br>31/12/2024 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                      |                  |                  |
| Fonds propres sans droit de reprise       |                  |                  |
| <i>Fonds statutaires</i>                  | 594 214          | 287 541          |
| Fonds propres avec droit de reprise       |                  |                  |
| Réserves                                  |                  |                  |
| <i>Réserves pour projets de l'entité</i>  | 204 159          | 149 451          |
| <b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>  | <b>-250 748</b>  | <b>54 708</b>    |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>       | <b>547 625</b>   | <b>491 701</b>   |
| <b>Total I</b>                            | <b>547 625</b>   | <b>491 701</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>               |                  |                  |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>           |                  |                  |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations |                  | 61 136           |
| Fonds dédiés                              | 355 489          | 174 570          |
| <b>Total III</b>                          | <b>355 489</b>   | <b>235 705</b>   |
| <b>PROVISIONS</b>                         |                  |                  |
| <b>DETTES</b>                             |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 29 632           | 21 186           |
| Dettes des legs ou donations              | 1 676            |                  |
| Autres dettes                             | 13 961           | 12 306           |
| <b>Total V</b>                            | <b>45 269</b>    | <b>33 492</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>   | <b>948 384</b>   | <b>760 898</b>   |

|                                                                        |        |
|------------------------------------------------------------------------|--------|
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |        |
| - Dont à moins d'un an --(a)---                                        | 45 269 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |        |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |        |

## FONDS AD LUCEM

## COMPTES ANNUELS

## Compte de résultat

|                                                                | Exercice N<br>31/12/2025 | Exercice N-1<br>31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                 |                          |                            |
| Ventes de biens et de services                                 |                          |                            |
| Produits de tiers financeurs                                   |                          |                            |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i>              | 1 664 114                | 1 933 924                  |
| Dont Dons manuels                                              | 1 289 814                | 1 694 048                  |
| Dont Mécénats                                                  | 325 420                  | 131 500                    |
| Dont legs, donations et assurance vie                          | 48 880                   | 108 376                    |
| <i>Contributions financières</i>                               | 188 392                  | 318 569                    |
| Utilisation des fonds dédiés                                   | 174 570                  | 107 180                    |
| Autres produits                                                | 3 672                    | 3 207                      |
| <b>Total I</b>                                                 | <b>2 030 748</b>         | <b>2 362 880</b>           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                  |                          |                            |
| Autres achats et charges externes                              | 138 295                  | 112 072                    |
| Aides financières                                              | 1 788 489                | 2 010 506                  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                          |                          | 705                        |
| Reports en fonds dédiés                                        | 355 489                  | 174 570                    |
| Autres charges                                                 | 3 649                    | 13 309                     |
| <b>Total II</b>                                                | <b>2 285 922</b>         | <b>2 311 162</b>           |
| <b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                       | <b>-255 174</b>          | <b>51 718</b>              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                     |                          |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                          | 3 582                    | 2 990                      |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  | 864                      |                            |
| <b>Total III</b>                                               | <b>4 446</b>             | <b>2 990</b>               |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                     |                          |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 20                       |                            |
| <b>Total IV</b>                                                | <b>20</b>                |                            |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>                          | <b>4 426</b>             | <b>2 990</b>               |

Compte de résultat

|                                                | Exercice N<br>31/12/2025 | Exercice N-1<br>31/12/2024 |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -250 748                 | 54 708                     |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                         |                          |                            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                        |                          |                            |
|                                                |                          |                            |
| Total des produits (I+III+V)                   | 2 096 330                | 2 365 870                  |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)          | 2 347 078                | 2 311 162                  |
| EXCEDENT OU DEFICIT                            | -250 748                 | 54 708                     |

**Période du 01/01/2025 au 31/12/2025**

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS AD LUCEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 948 384 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 250 748 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.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022) et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par l'article 5 du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023).

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

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices.

#### 1. Changement de méthode comptable :

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n°2022-06, complété par l'article 5 du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023, est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- \* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives;
- \* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature;
- \* Modification du plan de compte et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers;
- \* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

2. Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) : conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025, par conséquent :

- \* Absence de retraitement du résultat 2024 : les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé. Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été réanalysés au regard de la nouvelle définition.
- \* Reclassements de présentation : la colonne comparative 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
- \* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
  - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes "Charges exceptionnelles" et "Produits exceptionnels"
  - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste "Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions".

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

Le Fonds de dotation « FONDS AD LUCEM » a pour objet de développer et de soutenir les activités d'intérêt général à caractère éducatif, social et culturel initiées et/ou développées par les Dominicaines Enseignantes du Saint Nom de Jésus de Fanjeaux, dans le prolongement de leur mission apostolique déployée au service de toute personne de bonne volonté (Article 2 des statuts signés le 7 octobre 2016).

Afin de développer son objet social, le Fonds pourra, notamment :

- Assurer le développement, le soutien, l'entretien et l'administration des maisons d'éducation et d'enseignement scolaire et post-scolaire par les Dominicaines Enseignantes du Saint Nom de Jésus de Fanjeaux (Ecoles, internats, foyers) et de toutes autres structures ou activités éducatives et sociales poursuivant le même but ;

## Règles et méthodes comptables

- Détenir et/ou posséder tous biens meubles et immeubles, en vue de la réalisation de son objet ;
- Soutenir la formation morale, culturelle et intellectuelle de la jeunesse ;
- Procéder par tous les moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du Fonds ;
- Mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet.

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |                |                |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        |                        |                |                |                      |
| - Terrains                                                                  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               |                        |                |                |                      |
| - Matériel de transport                                                     |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              |                        |                |                |                      |
| - Bien reçu par Legs ou donation                                            | 61 136                 | 41 400         | 61 135         | 41 400               |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>61 136</b>          | <b>41 400</b>  | <b>61 135</b>  | <b>41 400</b>        |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     | 48 773                 | 89 449         | 87 079         | 51 143               |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |                |                |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 105 000                |                | 5 000          | 100 000              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>153 773</b>         | <b>89 449</b>  | <b>92 079</b>  | <b>151 143</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>214 909</b>         | <b>130 849</b> | <b>153 214</b> | <b>192 543</b>       |

Autres immobilisations corporelles - Divers : 41 400

Dont biens recus par legs et donations destinés à être cédés : 41 400

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 128 659 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    | 100 000         |                              | 100 000                     |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 28 659          | 28 659                       |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>128 659</b>  | <b>28 659</b>                | <b>100 000</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 5 000           |                              |                             |

Créances de l'actif circulant - Autres : 28 659

Dont créances reçues par legs et donations : 157

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des 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 | 287 541        |                         | 306 673        |                            | 594 214        |
| Dont générosité du public           |                |                         |                |                            |                |
| Fonds propres avec droit de reprise |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public           |                |                         |                |                            |                |
| Ecart de réévaluation               |                |                         |                |                            |                |
| Réserves                            | 149 451        | 54 708                  |                |                            | 204 159        |
| Dont générosité du public           |                |                         |                |                            |                |
| Report à nouveau                    |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public           |                |                         |                |                            |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | 54 708         | -54 708                 |                | 250 748                    | -250 748       |
| Dont générosité du public           | 51 718         | -51 718                 |                | 253 198                    | -253 198       |
| Fonds propres consommables          |                |                         |                |                            |                |
| Subventions d'investissement        |                |                         |                |                            |                |
| Provisions réglementées             |                |                         |                |                            |                |
| Droit des propriétaires (Commodat)  |                |                         |                |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>491 701</b> |                         | <b>306 673</b> | <b>250 748</b>             | <b>547 625</b> |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 45 269 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                          | 29 632        | 29 632                   |                                             |                             |
| Dettes fiscales et sociales                                       |               |                          |                                             |                             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |               |                          |                                             |                             |
| Autres dettes (**)                                                | 15 637        | 15 637                   |                                             |                             |
| Produits constatés d'avance                                       |               |                          |                                             |                             |
| <b>Total</b>                                                      | <b>45 269</b> | <b>45 269</b>            |                                             |                             |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |               |                          |                                             |                             |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |               |                          |                                             |                             |
| (**) Dont envers les associés                                     |               |                          |                                             |                             |

(\*\*) Autres dettes : 15 637

Dont créances reçues par legs et donations : 15 637

#### Charges à payer

|                 | Montant          |
|-----------------|------------------|
| DELSOL DEVIC NP | 5 700,00         |
| TALENZ NP       | 7 200,00         |
| JEGARD NP       | 5 000,00         |
| <b>Total</b>    | <b>17 900,00</b> |

 **Notes sur le compte de résultat**

**Commissaire aux comptes Titulaire**  
Honoraires de certification des comptes : 5 000.00€  
Honoraires des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Contributions volontaires

|                                                  | N | N-1 |
|--------------------------------------------------|---|-----|
| <b>Ressources</b>                                |   |     |
| Bénévolat                                        |   |     |
| Prestations en nature                            |   |     |
| Dons en nature                                   |   |     |
| <b>Total</b>                                     |   |     |
| <b>Emplois</b>                                   |   |     |
| Secours en nature                                |   |     |
| Mise à disposition gratuite de biens et services |   |     |
| Prestations                                      |   |     |
| Personnel bénévole                               |   |     |
| <b>Total</b>                                     |   |     |

Les contributions en nature ne sont pas significatives.

Le bénévolat n'a pas été valorisé en raison de sa valeur non significative.

### Donations

#### Détail des legs, donations et assurances-vie

|                                                                                        | Montant       |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>PRODUITS</b>                                                                        |               |
| Montant perçu au titre d'assurances-vie                                                |               |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9       |               |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés              | 48 880        |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés   |               |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations                              | 61 136        |
| <b>CHARGES</b>                                                                         |               |
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés     | 61 136        |
| Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés |               |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations                                    |               |
| <b>Solde de la rubrique</b>                                                            | <b>48 880</b> |

## Autres informations

### Suivi des legs et des dons en nature restant à vendre

|              | A nouveau<br>(Stock initial)<br>A | Nouveaux<br>dons reçus<br>B | Dons<br>utilisés<br>C | Dons<br>vendus<br>D | Solde<br>(Stock final)<br>A+B-C-D |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------------------|
| LEG ROUCAN   | 61 135                            |                             |                       | 61 135              |                                   |
| <b>Total</b> | <b>61 135</b>                     |                             |                       | <b>61 135</b>       |                                   |

### Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

|                   | A<br>l'ouverture<br>de l'<br>exercice | Reports<br>A   | Utilisations<br>Montant<br>global<br>B | Utilisations<br>Dont<br>rembours. | Transferts<br>C | A la clôture<br>de l'exercice<br>Montant<br>global<br>A - B + C | A la clôture<br>de l'exercice<br>Dont fonds<br>dédiés |
|-------------------|---------------------------------------|----------------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| ND L'ASSOMPTI     | 12 000                                | 89 335         | 12 000                                 |                                   |                 | 89 335                                                          |                                                       |
| CRS IMMACULE      | 4 000                                 | 9 600          | 4 000                                  |                                   |                 | 9 600                                                           |                                                       |
| AMIS CLARTE       | 118 415                               | 127 687        | 118 415                                |                                   |                 | 127 687                                                         |                                                       |
| CLARTE            | 300                                   | 3 425          | 300                                    |                                   |                 | 3 425                                                           |                                                       |
| ND DU SACRE C     | 850                                   | 6 529          | 850                                    |                                   |                 | 6 529                                                           |                                                       |
| CRS STE CLOTIL    | 1 720                                 | 37 660         | 1 720                                  |                                   |                 | 37 660                                                          |                                                       |
| ND DU ROSAIRE     | 300                                   | 14 270         | 300                                    |                                   |                 | 14 270                                                          |                                                       |
| CRS ST THOMAS     | 150                                   | 4 650          | 150                                    |                                   |                 | 4 650                                                           |                                                       |
| AMIS STE CATH     | 500                                   | 22 598         | 500                                    |                                   |                 | 22 598                                                          |                                                       |
| CRS STE ANNE      | 2 450                                 | 1 900          | 2 450                                  |                                   |                 | 1 900                                                           |                                                       |
| ECOLE ND STE      | 29 980                                | 28 940         | 29 980                                 |                                   |                 | 28 940                                                          |                                                       |
| PELERINAGES S     | 285                                   | 10             | 285                                    |                                   |                 | 10                                                              |                                                       |
| CRS ND ANNON      | 1 050                                 | 7 805          | 1 050                                  |                                   |                 | 7 805                                                           |                                                       |
| CRS ST VINCEN     | 20                                    |                | 20                                     |                                   |                 |                                                                 |                                                       |
| CRS ST DOMINI     |                                       | 850            |                                        |                                   |                 | 850                                                             |                                                       |
| AEP ST JEAN BO    |                                       | 230            |                                        |                                   |                 | 230                                                             |                                                       |
| ND SABLONNIER     | 2 550                                 |                | 2 550                                  |                                   |                 |                                                                 |                                                       |
| <b>Sous total</b> | <b>174 570</b>                        | <b>355 489</b> | <b>174 570</b>                         |                                   |                 | <b>355 489</b>                                                  |                                                       |
| <b>Sous total</b> |                                       |                |                                        |                                   |                 |                                                                 |                                                       |
| <b>TOTAL</b>      | <b>174 570</b>                        | <b>355 489</b> | <b>174 570</b>                         |                                   |                 | <b>355 489</b>                                                  |                                                       |

## Autres informations

### Compte de Résultat par origine et destination

| A - PRODUITS ET CHARGES<br>PAR ORIGINE ET DESTINATION                              | Exercice N<br>31/12/2025 | Exercice N<br>Dont<br>générosité<br>du public | Exercice N-1<br>31/12/2024 | Exercice N-1<br>Dont<br>générosité<br>du public |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>                                                        |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>                                 |                          |                                               |                            |                                                 |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                                                  |                          |                                               |                            |                                                 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat                                                          |                          |                                               |                            |                                                 |
| - Dons manuels                                                                     | 1 289 814                | 1 289 814                                     | 1 694 048                  | 1 694 048                                       |
| - Legs, donations et assurances-vie                                                | 48 880                   | 48 880                                        | 108 376                    | 108 376                                         |
| - Mécénat                                                                          | 325 420                  | 325 420                                       | 131 500                    | 131 500                                         |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public                                 | 3 672                    | 3 672                                         | 3 207                      | 3 207                                           |
| <b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>                             |                          |                                               |                            |                                                 |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie                                                  |                          |                                               |                            |                                                 |
| 2.2 Parrainage des entreprises                                                     |                          |                                               |                            |                                                 |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie                                    | 188 392                  |                                               | 318 569                    |                                                 |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public                             | 4 446                    |                                               | 2 990                      |                                                 |
| <b>3 - Subventions et autres concours publics</b>                                  |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>                                |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>                                | 174 570                  | 174 570                                       | 107 180                    | 107 180                                         |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>2 035 194</b>         | <b>1 842 356</b>                              | <b>2 365 870</b>           | <b>2 044 311</b>                                |
| <b>CHARGES PAR DESTINATION</b>                                                     |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>1 - Missions sociales</b>                                                       |                          |                                               |                            |                                                 |
| 1.1 Réalisées en France                                                            |                          |                                               |                            |                                                 |
| - Actions réalisées par l'organisme                                                |                          |                                               |                            |                                                 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France    | 1 788 489                | 1 557 676                                     | 2 010 506                  | 1 691 937                                       |
| 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 |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>2 - Frais de recherche de fonds</b>                                             |                          |                                               |                            |                                                 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public                                        | 82 155                   | 79 978                                        | 76 072                     | 76 072                                          |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources                                         |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>3 - Frais de fonctionnement</b>                                                 | 59 808                   | 58 222                                        | 50 014                     | 50 014                                          |
| <b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>                               |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>                                                 |                          |                                               |                            |                                                 |
| <b>6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>                                   | 355 489                  | 355 489                                       | 174 570                    | 174 570                                         |
| <b>Total</b>                                                                       | <b>2 285 941</b>         | <b>2 051 365</b>                              | <b>2 311 162</b>           | <b>1 992 593</b>                                |
| <b>Excédent ou Déficit</b>                                                         | <b>-250 747</b>          | <b>-209 009</b>                               | <b>54 708</b>              | <b>51 719</b>                                   |

Autres informations

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES<br>EN NATURE                           | Exercice N<br>31/12/2025<br><br>TOTAL | Exercice N<br><br>Dont<br>générosité<br>du public | Exercice N-1<br>31/12/2024<br><br>TOTAL | Exercice N-1<br><br>Dont<br>générosité<br>du public |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| PRODUITS PAR ORIGINE                                                 |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 1 - Contributions volontaires liées<br>à la générosité du public     |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Bénévolat                                                            |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Prestations en nature                                                |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Dons en nature                                                       |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 2 - Contributions volontaires non liées<br>à la générosité du public |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Bénévolat                                                            |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Prestations en nature                                                |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Dons en nature                                                       |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 3 - Concours public en nature                                        |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Prestations en nature                                                |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Dons en nature                                                       |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Total                                                                |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| CHARGES PAR DESTINATION                                              |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 1 - Contributions volontaires<br>aux missions sociales               |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Réalisées en France                                                  |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Réalisées à l'étranger                                               |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 2 - Contributions volontaires<br>à la recherche de fonds             |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| 3 - Contributions volontaires<br>au fonctionnement                   |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
| Total                                                                |                                       |                                                   |                                         |                                                     |
|                                                                      |                                       |                                                   |                                         |                                                     |

## FONDS AD LUCEM

## COMPTES ANNUELS

## Autres informations

## Détail des Charges par origine et destination (N)

| TABLEAU 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 Versement à d'autres organismes | MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme | MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS<br>Générosité du public | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS<br>Autres ressources |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Achats de marchandises                                                                                               |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Variation de stocks                                                                                                  |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Autres achats et charges externes                                                                                    |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          | 82 155                                              |                                                  |
| Aides financières                                                                                                    |                                                       | 1 788 489                                                             |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Impôts, taxes et vers. assimilés                                                                                     |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Salaires et traitements                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Charges sociales                                                                                                     |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                                                        |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Dotations aux provisions                                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Reports en fonds dédiés                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Autres charges                                                                                                       |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Charges financières                                                                                                  |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Charges exceptionnelles                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Participation des salariés aux bénéfices                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| <b>Total</b>                                                                                                         |                                                       | <b>1 788 489</b>                                                      |                                                          |                                                                          | <b>82 155</b>                                       |                                                  |

|                                               | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Achats de marchandises                        |                         |                          |                         |                        |                          |
| Variation de stocks                           |                         |                          |                         |                        |                          |
| Autres achats et charges externes             | 56 139                  |                          |                         |                        | 138 295                  |
| Aides financières                             |                         |                          |                         |                        | 1 788 489                |
| Impôts, taxes et vers. assimilés              |                         |                          |                         |                        |                          |
| Salaires et traitements                       |                         |                          |                         |                        |                          |
| Charges sociales                              |                         |                          |                         |                        |                          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations |                         |                          |                         |                        |                          |
| Dotations aux provisions                      |                         |                          |                         |                        |                          |
| Reports en fonds dédiés                       |                         |                          |                         | 355 489                | 355 489                  |
| Autres charges                                | 3 649                   |                          |                         |                        | 3 649                    |
| Charges financières                           | 20                      |                          |                         |                        | 20                       |
| Charges exceptionnelles                       |                         |                          |                         |                        |                          |
| Participations des salariés aux bénéfices     |                         |                          |                         |                        |                          |
| Impôts sur les bénéfices                      |                         |                          |                         |                        |                          |
| <b>Total</b>                                  | <b>59 808</b>           |                          |                         | <b>355 489</b>         | <b>2 285 942</b>         |

## FONDS AD LUCEM

## COMPTES ANNUELS

## Autres informations

## Détail des Charges par origine et destination (N-1)

| TABLEAU 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 Versement à d'autres organismes | MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme | MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS<br>Générosité du public | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS<br>Autres ressources |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Achats de marchandises                                                                                               |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Variation de stocks                                                                                                  |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Autres achats et charges externes                                                                                    |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          | 74 481                                              |                                                  |
| Aides financières                                                                                                    |                                                       | 2 010 506                                                             |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Impôts, taxes et vers. assimilés                                                                                     |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Salaires et traitements                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Charges sociales                                                                                                     |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                                                        |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Dotations aux provisions                                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Reports en fonds dédiés                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Autres charges                                                                                                       |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          | 1 591                                               |                                                  |
| Charges financières                                                                                                  |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Charges exceptionnelles                                                                                              |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Participation des salariés aux bénéfices                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                             |                                                       |                                                                       |                                                          |                                                                          |                                                     |                                                  |
| <b>Total</b>                                                                                                         |                                                       | <b>2 010 506</b>                                                      |                                                          |                                                                          | <b>76 072</b>                                       |                                                  |

|                                               | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Achats de marchandises                        |                         |                          |                         |                        |                          |
| Variation de stocks                           |                         |                          |                         |                        |                          |
| Autres achats et charges externes             | 37 591                  |                          |                         |                        | 112 072                  |
| Aides financières                             | 11 718                  |                          |                         |                        | 2 022 224                |
| Impôts, taxes et vers. assimilés              | 705                     |                          |                         |                        | 705                      |
| Salaires et traitements                       |                         |                          |                         |                        |                          |
| Charges sociales                              |                         |                          |                         |                        |                          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations |                         |                          |                         |                        |                          |
| Dotations aux provisions                      |                         |                          |                         |                        |                          |
| Reports en fonds dédiés                       |                         |                          |                         | 174 570                | 174 570                  |
| Autres charges                                |                         |                          |                         |                        | 1 591                    |
| Charges financières                           |                         |                          |                         |                        |                          |
| Charges exceptionnelles                       |                         |                          |                         |                        |                          |
| Participations des salariés aux bénéfices     |                         |                          |                         |                        |                          |
| Impôts sur les bénéfices                      |                         |                          |                         |                        |                          |
| <b>Total</b>                                  | <b>50 014</b>           |                          |                         | <b>174 570</b>         | <b>2 311 162</b>         |

## Autres informations

### Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N)

| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION | MISSIONS SOCIALES<br>réalisées en France | MISSIONS SOCIALES<br>réalisées à l'étranger | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | FRAIS DE FONCTIONNEMENT | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Secours en nature                                                                                                                      |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Mises à dispo. gratuites de biens                                                                                                      |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Prestations de services                                                                                                                |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Personnel bénévole                                                                                                                     |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| <b>Total</b>                                                                                                                           |                                          |                                             |                             |                         |                          |

### Détail des Contributions volontaires par origine et destination (N-1)

| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION | MISSIONS SOCIALES<br>réalisées en France | MISSIONS SOCIALES<br>réalisées à l'étranger | FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | FRAIS DE FONCTIONNEMENT | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Secours en nature                                                                                                                      |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Mises à dispo. gratuites de biens                                                                                                      |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Prestations de services                                                                                                                |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| Personnel bénévole                                                                                                                     |                                          |                                             |                             |                         |                          |
| <b>Total</b>                                                                                                                           |                                          |                                             |                             |                         |                          |

## Autres informations

### Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

|                                                                               | Exercice N<br>31/12/2025 | Exercice N-1<br>31/12/2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>                                                |                          |                            |
| <b>1 - Missions sociales</b>                                                  |                          |                            |
| 1.1 Réalisées en France                                                       |                          |                            |
| - Actions réalisées par l'organisme                                           |                          |                            |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | 1 557 676                | 1 691 937                  |
| 1.2. Réalisées à l'étranger                                                   |                          |                            |
| - Actions réalisées par l'organisme                                           |                          |                            |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France |                          |                            |
| <b>2 - Frais de recherche de fonds</b>                                        |                          |                            |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité du public                                  | 79 978                   | 76 072                     |
| 2.2. Frais de recherche d'autres ressources                                   |                          |                            |
| <b>3 - Frais de fonctionnement</b>                                            | <b>58 222</b>            | <b>50 014</b>              |
| <b>Total des emplois</b>                                                      | <b>1 695 876</b>         | <b>1 818 023</b>           |
| <b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>                          |                          |                            |
| <b>5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>                              | <b>355 489</b>           | <b>174 570</b>             |
| <b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>                      |                          | <b>51 718</b>              |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>2 051 365</b>         | <b>2 044 311</b>           |
| <b>RESSOURCES PAR ORIGINE</b>                                                 |                          |                            |
| <b>1 - Ressources liées à la générosité du public</b>                         |                          |                            |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie                                             |                          |                            |
| 1.2 Dons, legs et mécénats                                                    |                          |                            |
| - Dons manuels                                                                | 1 289 814                | 1 694 048                  |
| - Legs, donations et assurances-vie                                           | 48 880                   | 108 376                    |
| - Mécénats                                                                    | 325 420                  | 131 500                    |
| 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public                         | 3 672                    | 3 207                      |
| <b>Total des ressources</b>                                                   | <b>1 667 786</b>         | <b>1 937 131</b>           |
| <b>2 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>                           |                          |                            |
| <b>3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice</b>                        | <b>174 570</b>           | <b>107 180</b>             |
| <b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>                       | <b>209 009</b>           |                            |
| <b>Total</b>                                                                  | <b>2 051 365</b>         | <b>2 044 311</b>           |

## Autres informations

### Commentaires sur le Compte d'Emploi des Ressources

#### I – Cadre légal

Le compte d'emploi des ressources (CER) de l'exercice clos le 31 décembre 2025 a été réalisé en application du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par l'article 5 du règlement 2023-03 du 7 juillet 2023)

Il porte sur les comptes arrêtés au 31 décembre pour la période de 12 mois allant du 1er janvier au 31 décembre 2025.

#### II – Règles et méthodes comptables utilisées

##### A – Ressources

Les produits du compte de résultat sont ventilés sans aucun retraitement dans les rubriques du compte emplois des ressources. Pour le Fonds Ad Lucem, il s'agit de :

##### 1 - Ressources collectées auprès du public :

- dons manuels non affectés
- dons manuels affectés
- legs et autres libéralités

##### 2 - Autres fonds privés :

- Partenariats entreprises : participations, contributions et subventions apportées par les acteurs du monde économique (entreprises, ...) et les autres organismes privés (Associations...)

##### 3 – Subventions et autres concours publics

##### 4 - Autres produits :

- Abonnements.
- Intérêts des parts sociales.
- Intérêts des comptes livrets à la Banque Populaire.

##### B– Emplois

##### 1 – Missions sociales

Les subventions et reversements de dons aux organismes liés au Fonds Ad Lucem font partie de ses missions sociales.

Cette ventilation, telle qu'elle apparaît dans les comptes du Fonds Ad Lucem, ne préjuge pas de l'utilisation définitive du versement réalisé.

##### 2 – Frais de recherche de fonds

Les frais d'appel à la générosité du public sont constitués des coûts directs des appels et messages, du traitement des chèques, des envois des reçus ainsi que de la lettre annuelle aux amis donateurs.

##### 3 – Frais de fonctionnement

Sont compris dans cette rubrique les frais de gestion administrative et comptable, les charges exceptionnelles, les services bancaires, et les frais de moins-values sur valeurs mobilières liés à la gestion financière.

 **Autres informations****C – Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public**

Sont d'abord déduites de la colonne des emplois les recettes issues des subventions, mécénat ou toutes autres recettes affectées non liées à la générosité du public. Le solde est comblé par les ressources issues de la générosité du public.

Les produits de la générosité du public sont utilisés jusqu'à consommation de l'ensemble des produits de la générosité du public non affectés de l'année, ou disponibles en début d'année, en respectant l'ordre suivant :

- affectation selon la volonté du donateur
- frais de collecte
- missions sociales en France
- frais de recherche de fonds
- frais de fonctionnement, à l'exception des éventuelles moins-values de cessions de valeurs mobilières ou provisions correspondantes
- immobilisations de l'année le cas échéant.

**D - Valorisation du bénévolat, du mécénat de compétence et contribution en nature**

Contribution volontaire en nature et bénévolat : nous faisons le choix de ne pas valoriser monétairement le bénévolat dans les contributions volontaires en nature. Cet engagement n'est pas assimilable à un nombre d'heures passées dans une action, puisque c'est en quelque sorte l'engagement de toute une partie de leur vie professionnelle ou citoyenne. Le Fonds Ad Lucem ne dispose pas d'outil pour mesurer le temps passé.

Contribution volontaire en nature (CVN) et mécénats de compétences :

En 2025, le Fonds Ad Lucem n'a pas bénéficié de contribution volontaire en nature ou de mécénat de compétence.


**Ressources reportées**

|                                                                                                             |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE<br/>DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE<br/>(HORS FONDS DEDIES)</b> | <b>209 009</b> | <b>157 291</b> |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public                                                 | -209 009       | 51 718         |
| (+) Libéralités reçues : donation lié à la générosité du public                                             |                |                |
| (-) Investissements et (+) d'investissements nets liés à la<br>générosité du public de l'exercice           |                |                |
| <b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE<br/>DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE<br/>(HORS FONDS DEDIES)</b>   | <b>0</b>       | <b>209 009</b> |

## Avantages et ressources provenant de l'étranger

### FONDS DE DOTATION "FONDS AD LUCEM"

ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE

2025

à jour le 31 décembre 2025

émis le 31 mars 2026

| Etat du contributeur | Date de la ressource | Personnalité juridique | Nature de la ressource | Caractère direct ou indirect | Mode de paiement | Montant de la ressource |
|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------------|------------------|-------------------------|
|                      |                      |                        |                        |                              |                  |                         |
|                      |                      |                        |                        |                              |                  |                         |
| BELGIQUE             | 13/08/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 100,00 €                |
| Total Belgique       |                      |                        |                        |                              |                  | 100,00 €                |
| SUISSE               | 08/01/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 24 578,79 €             |
|                      | 13/01/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 5 269,26 €              |
|                      | 20/01/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 185,00 €                |
|                      | 27/01/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 3 100,00 €              |
|                      | 03/03/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Chèque           | 600,00 €                |
|                      | 17/03/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 160,00 €                |
|                      | 04/04/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 18 782,78 €             |
|                      | 20/04/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Chèque           | 300,00 €                |
|                      | 03/06/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 40 000,00 €             |
|                      | 08/07/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 37 500,00 €             |
|                      | 16/07/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 200,00 €                |
|                      | 18/08/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 4 000,00 €              |
|                      | 02/10/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Virement         | 49 000,00 €             |
|                      | 27/10/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 2 200,00 €              |
|                      | 30/12/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 200,00 €                |
| Total Suisse         |                      |                        |                        |                              |                  | 186 075,83 €            |
| Grande Bretagne      | 22/01/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 115,28 €                |
|                      | 24/02/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 117,45 €                |
|                      | 24/03/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 116,06 €                |
|                      | 22/04/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 113,10 €                |
|                      | 22/05/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 115,13 €                |
|                      | 23/06/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 113,44 €                |
|                      | 22/07/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 112,04 €                |
|                      | 22/08/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 112,37 €                |
|                      | 22/09/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 111,61 €                |
|                      | 22/10/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 111,73 €                |
|                      | 24/11/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 110,54 €                |
|                      | 22/12/2025           | P.Physique             | Don                    | Direct                       | Vt               | 111,18 €                |
| Total GB             |                      |                        |                        |                              |                  | 1 359,93 €              |
| USA                  | 16/03/2025           | P.physique             | Don                    | direct                       | Virement         | 256,26 €                |
|                      | 04/08/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Espèces          | 400,00 €                |
|                      | 06/10/2025           | P.morale               | Don                    | direct                       | Paypal           | 200,00 €                |
| Total USA            |                      |                        |                        |                              |                  | 856,26 €                |

TOTAL 188 392,02 €

## Variation de la valeur du portefeuille de titres

| Variation de la valeur du portefeuille de titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                        |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mouvements de l'exercice                                                                   | Valeur du portefeuille | Valeur nette comptable |
| Montant à l'ouverture de l'exercice                                                        |                        | 48 773                 |
| Acquisitions de l'exercice                                                                 |                        | 89 449                 |
| Cessions de l'exercice (en prix de vente)                                                  |                        | - 89 574               |
| Reprises sur dépréciations des titres cédés                                                |                        |                        |
| Plus-values sur cessions de titres                                                         |                        | 2 495                  |
| Variation de la dépréciation de portefeuille                                               |                        |                        |
| Autres mouvements comptables (à préciser)                                                  |                        |                        |
| Montant à la clôture de l'exercice                                                         |                        | 51 143                 |

Suivi des dotations non consommables

| SUIVI DE L'AFFECTATION DES ACTIFS CONSTITUTIFS DE LA DOTATION NON CONSOMPTIBLE | Nature de l'actif  | Descriptif et localisation de l'actif * | Valeur immobilisée brute | Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation | Date de la dernière réévaluation | Dernière valeur vénale estimée |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Dotations statutaires non consommables                                         |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |
| Actifs incorporels                                                             |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |
| Actifs corporels                                                               |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |
| Actifs financiers                                                              | Fonds statutaire   |                                         | 15 000                   | 15 000                                                      |                                  |                                |
| Dotations complémentaires non consommables                                     |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |
| Actifs incorporels                                                             |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |
| Actifs corporels                                                               | Legs               |                                         | 413 483                  | 413 483                                                     |                                  |                                |
| Actifs financiers                                                              | Dotations pérennes |                                         | 165 731                  | 165 731                                                     |                                  |                                |
| Total                                                                          |                    |                                         | 594 214                  | 594 214                                                     |                                  | -                              |
| * Si cette location est représentative de la valeur                            |                    |                                         |                          |                                                             |                                  |                                |