

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

État exprimé en €

ACTIF	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47
Total III	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47

PASSIF	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	161 075,30	168 307,47
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	161 075,30	168 307,47
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500,00	1 500,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 500,00	1 500,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	162 575,30	169 807,47

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

État exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	7 232,17	26 668,53
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	7 232,17	26 668,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 521,00	6 300,00
Aides financières	6 500,00	21 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14,15	229,92
Total II	8 035,15	27 529,92
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-802,98	-861,39
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	802,98	861,39
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	802,98	861,39
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	802,98	861,39
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	8 035,15	27 529,92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 035,15	27 529,92
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

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

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1	Préambule	3
2	Principes et méthodes comptables	5
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
3.1	<u>Actif immobilisé</u>	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	6
3.2	<u>Actif circulant</u>	6
3.3	<u>Disponibilités</u>	6
3.4	<u>Dettes d'exploitation</u>	6
3.5	<u>Fonds associatifs</u>	6
3.5.1	Fonds propres	7
3.5.2	Provisions réglementées	7
3.6	<u>Provisions, fonds dédiés, autres passifs</u>	7
3.6.1	Passifs non comptabilisés	7
3.6.2	Fonds dédiés	7
3.7	<u>État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice</u>	8
4	Informations relatives à la fiscalité	9
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	10
5.1	<u>Informations relatives à l'effectif</u>	10
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	11
6.1	<u>Autres opérations non inscrites au bilan</u>	11

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

1 Préambule

Objet social et activités

Le FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN a pour objet de préserver, restaurer, sauvegarder, entretenir, gérer, mettre en valeur et promouvoir le patrimoine architectural, culturel, industriel, et artistique tant matériel qu'immatériel des villes, communes ou lieux où le GROUPE GUILLIN a des activités ou avoisinant, tant en France qu'à l'étranger à travers ses filiales. Le Fonds a également pour objet de participer au financement ou cofinancement d'actions en faveur de la protection de l'environnement, et/ou de soutenir des actions pédagogiques en matière environnementale, ceci sans limite géographique.

Moyens d'action

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- financer l'achat des biens immobiliers entrant dans son objet,
- financer des travaux de restauration, rénovation, mise aux normes de tels biens,
- organiser des rencontres, séminaires, colloques, des actions éducatives, visant à promouvoir directement ou indirectement l'objet du Fonds de dotation,
- mettre en valeur et promouvoir le patrimoine qu'il détient afin de le rendre accessible au public,
- mettre en place des étude(s) de projet rentrant dans son objet,
- soutenir des actions pédagogiques, éducatives, et de sensibilisation à l'importance du patrimoine architectural, culturel, industriel, artistique et environnemental,
- participer au financement de toute action sportive, culturelle ou en faveur de la protection de l'environnement contribuant à la réalisation de l'objet du Fonds de dotation,
- diffuser des informations par tous les moyens audiovisuels, site internet...,
- engager une démarche philanthropique par tous moyens, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises, pour recueillir les fonds nécessaires à la mise en œuvre d'actions entrant dans son objet,
- conclure des conventions, contrats ou accords de mise à disposition de biens rentrant dans son objet aux fins de les mettre en valeur ;
- acquérir ou accepter tous biens meubles ainsi que tous terrains et immeubles et disposer de ces biens en tout ou partie par mise à disposition gratuite, location, donation ou vente,
- lancer des appels à projets, concours, distribution de prix et de bourses correspondant à son objet,
- accomplir plus généralement tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu de fait caractéristique d'importance significative au cours de l'exercice, ni postérieurement à sa clôture.

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général et s'applique à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément à ces nouvelles dispositions.

À compter du 1er janvier 2025, le Fonds de dotation applique également les évolutions issues de cette réforme ainsi que les adaptations spécifiques aux organismes sans but lucratif. L'analyse menée n'a révélé aucun impact significatif sur les méthodes comptables, les règles d'évaluation ou la présentation des comptes du Fonds.

En conséquence, cette réforme n'a entraîné aucune incidence sur les comptes annuels de l'exercice 2025, que ce soit au bilan ou au compte de résultat, et n'a pas nécessité de retraitement des informations comparatives.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

2 Principes et méthodes comptables

Le Fonds de dotation a arrêté ses comptes conformément au règlement ANC n°2014-03 et à ses adaptations pour les associations et fondations (règlement ANC n°2018-06).

Les comptes annuels 2025 sont présentés selon les dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2022-06) et les principes comptables généralement admis.

Ils sont établis sur la base des principes suivants :

- prudence ;
- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Néant.

3.1.2 Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé

Néant.

3.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

Néant.

3.2 Actif circulant

Néant.

3.3 Disponibilités

Au 31 décembre 2025, les disponibilités s'élèvent à 162 575,30 euros.

3.4 Dettes d'exploitation

Au 31 décembre 2025, les dettes fournisseurs (1500,00 euros) correspondent aux honoraires dus au Commissaire aux comptes au titre de sa mission sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

3.5 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01. Le résultat comptable ne peut pas être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3.5.1 Fonds propres

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatif	168 307,47 €	0,00 €	7 232,17 €	161 075,30 €

Conformément à l'article 5 des Statuts, la dotation en capital peut être consommée pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds.

Le résultat net de l'exercice 2025 est nul.

Au cours de l'exercice, deux dons ont été effectués pour un montant total de 6 500,00 euros.

Par ailleurs, les produits financiers de l'exercice se sont élevés à 802,98 euros et les charges d'exploitation à 1 535,15 euros.

Ces éléments ont été virés au fonds associatif soit 7 232,17 euros.

3.5.2 Provisions réglementées

Néant.

3.6 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.6.1 Passifs non comptabilisés

Néant.

3.6.2 Fonds dédiés

Il n'existe pas de fonds dédiés (subventions de fonctionnements affectées ou don manuels).

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des Dettes

Nature	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et cinq ans au plus	Dettes à plus de cinq ans
Honoraires Commissariat aux Comptes	1 500,00 €	-	-

Etat des Créances

Nature	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et cinq ans au plus	Créances à plus de cinq ans
Néant	-	-	-

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

4 Informations relatives à la fiscalité

Le Fonds de dotation relève des règles applicables aux organismes sans but lucratif.
Ses revenus ne sont pas soumis à l'impôt sur les bénéfices.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

Néant.

5.1 Informations relatives à l'effectif

Le fonds de dotation n'a pas de salariés.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

6 **Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan**

Néant.

6.1 **Autres opérations non inscrites au bilan**

Néant.



KPMG SA
14 avenue des Droits de l'Homme
ZAC du Champ Chardon
45000 Orléans

Fonds de Dotation Groupe Guillin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Fonds de Dotation Groupe Guillin

Zone Industrielle - Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 25290 ORNANS

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

Société anonyme à conseil d'administration.
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92086 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
14 avenue des Droits de l'Homme
ZAC du Champ Chardon
45000 Orléans

Fonds de Dotation Groupe Guillin

Zone Industrielle - Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 25290 ORNANS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration du Fonds de Dotation Groupe Guillin,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation Groupe Guillin relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n° 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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.

Orléans, le 9 avril 2026

KPMG SA



Alexis Cartier

Associé

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

État exprimé en €

ACTIF	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II	0,00	0,00	0,00	0,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47
Total III	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	162 575,30	0,00	162 575,30	169 807,47

PASSIF	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)		
Fonds propres consommables	161 075,30	168 307,47
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	161 075,30	168 307,47
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II	0,00	0,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 500,00	1 500,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 500,00	1 500,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	162 575,30	169 807,47

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

État exprimé en €

COMPTE DE RESULTAT	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	7 232,17	26 668,53
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	7 232,17	26 668,53
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 521,00	6 300,00
Aides financières	6 500,00	21 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	14,15	229,92
Total II	8 035,15	27 529,92
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-802,98	-861,39
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	802,98	861,39
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	802,98	861,39
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	802,98	861,39
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	8 035,15	27 529,92
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 035,15	27 529,92
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00	0,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0,00	0,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0,00	0,00

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

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

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1	Préambule	3
2	Principes et méthodes comptables	5
3	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
3.1	<u>Actif immobilisé</u>	6
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
3.1.2	Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé	6
3.1.3	Informations relatives aux filiales et participations	6
3.2	<u>Actif circulant</u>	6
3.3	<u>Disponibilités</u>	6
3.4	<u>Dettes d'exploitation</u>	6
3.5	<u>Fonds associatifs</u>	6
3.5.1	Fonds propres	7
3.5.2	Provisions réglementées	7
3.6	<u>Provisions, fonds dédiés, autres passifs</u>	7
3.6.1	Passifs non comptabilisés	7
3.6.2	Fonds dédiés	7
3.7	<u>État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice</u>	8
4	Informations relatives à la fiscalité	9
5	Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants	10
5.1	<u>Informations relatives à l'effectif</u>	10
6	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	11
6.1	<u>Autres opérations non inscrites au bilan</u>	11

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

1

Préambule

Objet social et activités

Le FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN a pour objet de préserver, restaurer, sauvegarder, entretenir, gérer, mettre en valeur et promouvoir le patrimoine architectural, culturel, industriel, et artistique tant matériel qu'immatériel des villes, communes ou lieux où le GROUPE GUILLIN a des activités ou avoisinant, tant en France qu'à l'étranger à travers ses filiales. Le Fonds a également pour objet de participer au financement ou cofinancement d'actions en faveur de la protection de l'environnement, et/ou de soutenir des actions pédagogiques en matière environnementale, ceci sans limite géographique.

Moyens d'action

Pour accomplir son objet, le Fonds se propose notamment de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- financer l'achat des biens immobiliers entrant dans son objet,
- financer des travaux de restauration, rénovation, mise aux normes de tels biens,
- organiser des rencontres, séminaires, colloques, des actions éducatives, visant à promouvoir directement ou indirectement l'objet du Fonds de dotation,
- mettre en valeur et promouvoir le patrimoine qu'il détient afin de le rendre accessible au public,
- mettre en place des étude(s) de projet rentrant dans son objet,
- soutenir des actions pédagogiques, éducatives, et de sensibilisation à l'importance du patrimoine architectural, culturel, industriel, artistique et environnemental,
- participer au financement de toute action sportive, culturelle ou en faveur de la protection de l'environnement contribuant à la réalisation de l'objet du Fonds de dotation,
- diffuser des informations par tous les moyens audiovisuels, site internet...,
- engager une démarche philanthropique par tous moyens, auprès de tous partenaires, particuliers et entreprises, pour recueillir les fonds nécessaires à la mise en œuvre d'actions entrant dans son objet,
- conclure des conventions, contrats ou accords de mise à disposition de biens rentrant dans son objet aux fins de les mettre en valeur ;
- acquérir ou accepter tous biens meubles ainsi que tous terrains et immeubles et disposer de ces biens en tout ou partie par mise à disposition gratuite, location, donation ou vente,
- lancer des appels à projets, concours, distribution de prix et de bourses correspondant à son objet,
- accomplir plus généralement tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci-dessus ou susceptible d'en faciliter la réalisation.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Il n'y a pas eu de fait caractéristique d'importance significative au cours de l'exercice, ni postérieurement à sa clôture.

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général et s'applique à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément à ces nouvelles dispositions.

À compter du 1er janvier 2025, le Fonds de dotation applique également les évolutions issues de cette réforme ainsi que les adaptations spécifiques aux organismes sans but lucratif. L'analyse menée n'a révélé aucun impact significatif sur les méthodes comptables, les règles d'évaluation ou la présentation des comptes du Fonds.

En conséquence, cette réforme n'a entraîné aucune incidence sur les comptes annuels de l'exercice 2025, que ce soit au bilan ou au compte de résultat, et n'a pas nécessité de retraitement des informations comparatives.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

2 Principes et méthodes comptables

Le Fonds de dotation a arrêté ses comptes conformément au règlement ANC n°2014-03 et à ses adaptations pour les associations et fondations (règlement ANC n°2018-06).

Les comptes annuels 2025 sont présentés selon les dispositions du Plan Comptable Général (règlement ANC n°2022-06) et les principes comptables généralement admis.

Ils sont établis sur la base des principes suivants :

- prudence ;
- continuité d'exploitation ;
- permanence des méthodes ;
- indépendance des exercices.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

3.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Néant.

3.1.2 Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé

Néant.

3.1.3 Informations relatives aux filiales et participations

Néant.

3.2 Actif circulant

Néant.

3.3 Disponibilités

Au 31 décembre 2025, les disponibilités s'élèvent à 162 575,30 euros.

3.4 Dettes d'exploitation

Au 31 décembre 2025, les dettes fournisseurs (1500,00 euros) correspondent aux honoraires dus au Commissaire aux comptes au titre de sa mission sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025.

3.5 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01. Le résultat comptable ne peut pas être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3.5.1 Fonds propres

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatif	168 307,47 €	0,00 €	7 232,17 €	161 075,30 €

Conformément à l'article 5 des Statuts, la dotation en capital peut être consommée pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds.

Le résultat net de l'exercice 2025 est nul.

Au cours de l'exercice, deux dons ont été effectués pour un montant total de 6 500,00 euros.

Par ailleurs, les produits financiers de l'exercice se sont élevés à 802,98 euros et les charges d'exploitation à 1 535,15 euros.

Ces éléments ont été virés au fonds associatif soit 7 232,17 euros.

3.5.2 Provisions réglementées

Néant.

3.6 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

3.6.1 Passifs non comptabilisés

Néant.

3.6.2 Fonds dédiés

Il n'existe pas de fonds dédiés (subventions de fonctionnements affectées ou don manuels).

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

3.7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des Dettes

Nature	Dettes à un an au plus	Dettes à plus d'un an et cinq ans au plus	Dettes à plus de cinq ans
Honoraires Commissariat aux Comptes	1 500,00 €	-	-

Etat des Créances

Nature	Créances à un an au plus	Créances à plus d'un an et cinq ans au plus	Créances à plus de cinq ans
Néant	-	-	-

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

4 Informations relatives à la fiscalité

Le Fonds de dotation relève des règles applicables aux organismes sans but lucratif.
Ses revenus ne sont pas soumis à l'impôt sur les bénéfices.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

5 Informations relatives aux opérations et engagements envers les dirigeants

Néant.

5.1 Informations relatives à l'effectif

Le fonds de dotation n'a pas de salariés.

FONDS DE DOTATION GROUPE GUILLIN

Annexe aux comptes annuels

6 **Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan** Néant.

6.1 **Autres opérations non inscrites au bilan** Néant.