



COMPTES ANNUELS

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

18 Rue Berthollet

75005 PARIS 05

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 9499Z

SIRET : 84336127000013

YZICO SAS - 2, Rue Georges de la Tour CS 90505 54000 NANCY - Tél : 0383270800

Siège social : 2 allée d'Evry - CS 60132 - 54600 Villers-les-Nancy - Tél : 03 83 67 69 00

SAS au capital de 17 517 000 €, inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Île-de-France.

Membre de la CRC C Est. SIREN n°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

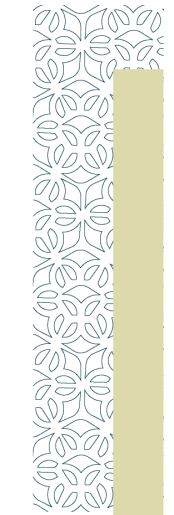
Yzico.fr

SOMMAIRE

Comptes Annuels	3
Attestation/Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
Détail des Comptes	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
Etats de Gestion	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	19
Annexes Comptables	20



Comptes Annuels



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/10/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	44 518,70 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	327 694,46 €

Fait à NANCY,
Le 04/04/2026.

Marie-Noëlle PHILIPPON,
Expert-comptable.

ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	45 584	27 118	18 466	32 283
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	3 700		3 700	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	490		490	490
TOTAL (I)	49 774	27 118	22 656	32 773
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000		3 000	3 000
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	45		45	3 285
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	301 994		301 994	264 697
Charges constatées d'avance				54
TOTAL (II)	305 039		305 039	271 036
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	354 813	27 118	327 694	303 809

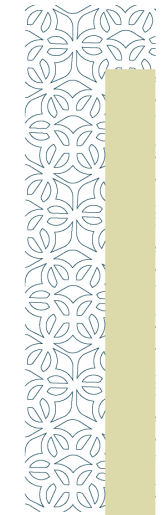
PASSIF	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	201 442	201 442
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		24 277
<i>Situation nette (sous total)</i>	201 442	225 719
Fonds propres consommables	114 276	70 700
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	315 718	296 419
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 858	6 977
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	118	412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	11 976	7 390
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	327 694	303 809

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	44 518	62 402
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		163 581
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		336 829
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	6 668
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	44 519	569 480
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-1 036
Variation de stock		100
Autres achats et charges externes	30 644	506 711
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		718
Salaires et traitements		18 990
Charges sociales		7 015
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 817	10 104
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	58	2 602
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	44 519	545 204
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		24 277
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		24 277
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	44 519	569 480
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	44 519	545 204
EXCÉDENT OU DÉFICIT		24 277



Détail des Comptes



ACTIF	Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025			01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilsations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	45 584,00	27 118,19	18 465,81	32 282,60
20500000 CONCES.BREV.LIC.MARQ	45 584,00		45 584,00	45 584,00
28050000 AMORT. CONCESSIONS BREV. LIC.		27 118,19	-27 118,19	-13 301,40
Immobilsations corporelles				
Autres	3 700,00		3 700,00	
21840000 MOBILIER	3 700,00		3 700,00	
Immobilsations financières				
Autres	490,00		490,00	490,00
27500000 DEPOT CAUTIONNEMENTS VERSES	490,00		490,00	490,00
TOTAL (I)	49 774,00	27 118,19	22 655,81	32 772,60
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	3 000,00		3 000,00	3 000,00
37000000 STOCK	3 000,00		3 000,00	3 000,00
Créances				
Autres	45,00		45,00	3 285,00
401YZI YZICO	45,00		45,00	45,00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR				3 240,00
Disponibilités	301 993,65		301 993,65	264 697,26
51200001 CAISSE D'EPARGNE	301 993,65		301 993,65	264 697,26
Charges constatées d'avance				53,87
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				53,87
TOTAL (II)	305 038,65		305 038,65	271 036,13
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	354 812,65	27 118,19	327 694,46	303 808,73

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	201 442,41	201 442,41
10220000 FONDS STATUTAIRE	201 442,41	201 442,41
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		24 276,79
<i>Situation nette (sous total)</i>	201 442,41	225 719,20
Fonds propres consommables	114 276,00	70 700,02
10810000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	63 817,19	
10890000 DOT° CONSOMPTIBLE INSCRITE CR	50 458,81	70 700,02
TOTAL (I)	315 718,41	296 419,22
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	6 038,32	1 607,42
Dettes fournisseurs factures non parvenues	5 820,00	5 370,00
Dettes fiscales et sociales	117,73	412,09
43702000 AG2R	47,47	47,47
43708000 PARITARISME	53,16	53,16
43800000 TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOI	17,10	17,10
44863000 FORMATION CONTINUE		294,36
TOTAL (IV)	11 976,05	7 389,51
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	327 694,46	303 808,73

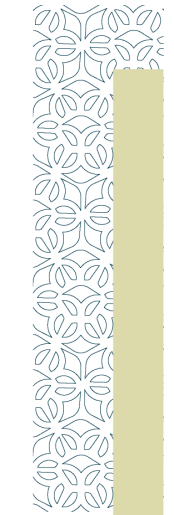
	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	44 518,00	62 402,31
75320000 QUOTE PART DE DOTAT° VIRE CR	44 518,00	62 402,31
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		163 581,11
75410000 DONS		163 581,11
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		336 829,00
75440000 PARTICIPATIONS VDE		336 829,00
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	0,70	6 667,90
72100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 250,00
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	0,70	1 417,90
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	44 518,70	569 480,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-1 035,87
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS		-1 035,87
Variation de stock		100,00
60370000 VARIATION STOCK		100,00
Autres achats et charges externes	30 643,95	506 710,98
60610000 ACHATS REPAS		118 246,47
60611000 ACHAT BOISSONS		12 057,31
60613000 MATERIEL - ANIMATIONS		44 622,59
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.		1 615,19
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	481,85	544,07
61122100 GARDIENNAGE		1 821,60
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES		850,00
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES		542,39
61351000 LOCATION BATEAUX		188 025,57
61355000 LOCATION VEHICULE		17 879,88
61357000 LOCATION MATERIEL ANIMATION		7 051,00
61560000 MAINTENANCE	841,99	3 348,00
61610000 MULTIRISQUES	371,91	8 091,96
61810000 ABONNEMENT	316,88	
61840000 ANIMATIONS	4 024,00	28 243,68
61850000 COLLOQUES SEMINAIRES	438,00	
62260000 HONORAIRES	2 850,00	4 507,00
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS		32 217,60
62340000 CADEAUX	1 750,41	763,11
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	19 153,58	23 820,05
62511500 HEBERGEMENTS		11 548,52
62610000 AFFRANCHISSEMENT	278,58	274,12
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	136,75	640,87
Aides financières		

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
Impôts, taxes et versements assimilés		717,84
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE		129,12
63330000 FORMATION CONTINUE		588,72
Salaires et traitements		18 989,76
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS		18 989,76
Charges sociales		7 015,09
64510000 COTISATIONS URSSAF		4 294,68
64520000 COTISATIONS MUTUELLES		284,82
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE		1 148,16
64540000 COTISATIONS ASSEDIC		808,64
64580000 PARITARISME		53,16
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE		425,63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 816,79	10 103,60
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	13 816,79	10 103,60
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	57,96	2 602,13
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	57,96	0,13
65820000 REMBOURSEMENT INSCRIPTION		2 602,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	44 518,70	545 203,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		24 276,79
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		24 276,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	44 518,70	569 480,32
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	44 518,70	545 203,53
EXCÉDENT OU DÉFICIT		24 276,79



Etats de Gestion



	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00	5 250,00	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus			100,00	
MARGE COMMERCIALE			-100,00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue			5 250,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE			5 250,00	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	44 518,00		62 402,31	
+ Ressources liées à la générosité du public			500 410,11	
- Approvisionnements			-1 035,87	-19,73
- Autres achats et charges externes	30 643,95		506 710,98	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	13 874,05		62 287,31	
- Impôts, taxes et versements assimilés			717,84	13,67
- Charges de personnel			26 004,85	495,33
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 874,05		35 564,62	677,42
+ Autres produits	0,70		1 417,90	27,01
- Autres charges	57,96		2 602,13	49,56
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 816,79		34 380,39	654,86
+ Produits financiers				
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT				
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 816,79		34 380,39	654,86
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	13 816,79		10 103,60	192,45
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET			24 276,79	462,42

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00	5 250,00	100,00
MARGE COMMERCIALE			-100,00	
Taux de marge commerciale				
Production vendue			5 250,00	100,00
72100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			5 250,00	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE			5 250,00	100,00
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	44 518,00		62 402,31	
75320000 QUOTE PART DE DOTAT° VIRE CR	44 518,00		62 402,31	
+ Ressources liées à la générosité du public			500 410,11	
75410000 DONS			163 581,11	
75440000 PARTICIPATIONS VDE			336 829,00	
- Approvisionnements			-1 035,87	-19,73
60900000 RRR OBTENUS SUR ACHATS			-1 035,87	-19,73
- Autres achats et charges externes	30 643,95		506 710,98	
60610000 ACHATS REPAS			118 246,47	
60611000 ACHAT BOISSONS			12 057,31	229,66
60613000 MATERIEL - ANIMATIONS			44 622,59	849,95
60630000 FOURN. D'ENTRETIEN PETIT ÉQU.			1 615,19	30,77
60640000 FOUR ADMINIS BUREAUX	481,85		544,07	10,36
61122100 GARDIENNAGE			1 821,60	34,70
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES			850,00	16,19
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES			542,39	10,33
61351000 LOCATION BATEAUX			188 025,57	
61355000 LOCATION VEHICULE			17 879,88	340,57
61357000 LOCATION MATERIEL ANIMATION			7 051,00	134,30
61560000 MAINTENANCE	841,99		3 348,00	63,77
61610000 MULTIRISQUES	371,91		8 091,96	154,13
61810000 ABONNEMENT	316,88			
61840000 ANIMATIONS	4 024,00		28 243,68	537,97
61850000 COLLOQUES SEMINAIRES	438,00			
62260000 HONORAIRES	2 850,00		4 507,00	85,85
62300000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS			32 217,60	613,67
62340000 CADEAUX	1 750,41		763,11	14,54
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	19 153,58		23 820,05	453,72
62511500 HEBERGEMENTS			11 548,52	219,97
62610000 AFFRANCHISSEMENT	278,58		274,12	5,22
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	136,75		640,87	12,21
VALEUR AJOUTÉE	13 874,05		62 287,31	
- Impôts, taxes et versements assimilés			717,84	13,67
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE			129,12	2,46
63330000 FORMATION CONTINUE			588,72	11,21
- Charges de personnel			26 004,85	495,33
64110000 SALAIRES, APPOINTEMENTS			18 989,76	361,71
64510000 COTISATIONS URSSAF			4 294,68	81,80
64520000 COTISATIONS MUTUELLES			284,82	5,43
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITE			1 148,16	21,87
64540000 COTISATIONS ASSEDIC			808,64	15,40
64580000 PARITARISME			53,16	1,01
64750000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE			425,63	8,11
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 874,05		35 564,62	677,42
+ Autres produits	0,70		1 417,90	27,01

	Du 01/01/25 Au 31/12/25	en %	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	0,70		1 417,90	27,01
- Autres charges	57,96		2 602,13	49,56
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	57,96		0,13	
65820000 REMBOURSEMENT INSCRIPTION			2 602,00	49,56
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	13 816,79		34 380,39	654,86
COÛT DE FINANCEMENT				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 816,79		34 380,39	654,86
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	13 816,79		10 103,60	192,45
68111000 DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES	13 816,79		10 103,60	192,45
RÉSULTAT NET			24 276,79	462,42

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	13 816,79
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	13 816,79
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles		Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	3 700,00	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	19 299,19
Emprunts remboursés (capital)		Subvention investissement	
		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	3 700,00	TOTAL RESSOURCES	33 115,98

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cptx permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 29 415,98

Augmentation actif circulant
Diminution dettes
TOTAL
Diminution actif circulant
Augmentation dettes
TOTAL
3 293,87
4 586,54
7 880,41
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 7 880,41

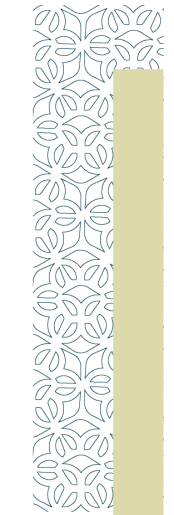
Augmentation de la trésorerie
37 296,39
Diminution de la trésorerie
VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 37 296,39



Annexes Comptables



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 327 694,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'édition des voiles de l'espoir se déroule sur 2 ans ; la première année étant consacrée à la préparation de l'édition et la seconde est consacrée au déroulement de la manifestation .

L'année 2025 a été consacrée à la préparation de l'édition 2026.

L'édition 2026 est programmée du 6 Juin au 13 Juin 2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le fonds de dotation Les Voiles de l'espoir a été constitué le 11 Décembre 2015.

Son objet social est décrit dans les statuts : Développer , soutenir , contrôler l'activité

non lucrative du même nom, à recevoir et gérer ,en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui

lui sont à titre gratuit et irrévocable , en vue de redistribuer aux associations " Les Voiles de l' Espoir" ou

VDE les revenus de cette capitalisation , ceci afin de les assister dans l'accomplissement de leurs oeuvres

et missions d'intérêt général pour les projets à caractère exceptionnel identifiés par le conseil

d'administration du fonds de dotation les voiles de l'espoir, comme des projets dits " éligibles".

Le fonds de dotation est chargé de contrôler l'ensemble des mises en place du process d'organisation ,

des flux financiers ainsi que des aspects opérationnels et sécuritaires avant , pendant et après

l'organisation des projets par les associations Les Voiles de l'Espoir (VDE).

Il pourra, à cette fin prendre en charge des dépenses de toute nature en vue de soutenir son action auprès des enfants et jeunes adultes des services d'Onco-Hématologie et de leur famille.

Pour réaliser son objet social , le fonds de dotation se dote de ressources et compétences nécessaires en faisant toujours appel au bénévolat de ses administrateurs et de personnes qualifiées.

Le fonds de dotation a perçu en 2025 divers dons pour un montant de 63 817.19€.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- logiciels

5 ans

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	45 584,00		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		490,00		
TOTAL			490,00		
TOTAL GENERAL			46 074,00		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			45 584,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				490,00	
TOTAL					490,00	
TOTAL GENERAL					46 074,00	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 301,40	13 816,79		27 118,19
TOTAL	13 301,40	13 816,79		27 118,19
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	13 301,40	13 816,79		27 118,19

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	490,00		490,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	45,00	45,00	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		535,00	45,00	490,00
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

Les ressources sont composées des éléments suivant :

Le compte Emploi et ressources du fonds de dotation est constitué en 2025 des frais de fonctionnement pour un montant de 44.518 €.

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme		458 371,20	1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels		163 581,11
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	44 518,00	405 899,21
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	44 518,00	86 832,33			
TOTAL DES EMPLOIS	44 518,00	545 203,53	TOTAL DES RESSOURCES	44 518,00	569 480,32
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		24 276,79	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	44 518,00	569 480,32	TOTAL	44 518,00	569 480,32
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisés à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	11 858,32	11 858,32		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	117,73	117,73		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	11 976,05	11 976,05		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

SOFICO FRANCE



s o c i é t é d ' e x p e r t i s e c o m p t a b l e

SOCIETE FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrite au Tableau de l'Ordre du Grand Est, Membre de la Compagnie Régionale Est

16 rue de Vandoeuvre – 54180 HEILLECOURT

S.A à Directoire et Conseil de Surveillance au capital de 1 222 550 euros

FONDS DE DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

C/O LA TABLE RONDE

18, Rue Berthollet

75 005 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre FONDS DE DOTATION VOILES DE L'ESPOIR, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025. 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 de votre 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.

Siège social : ROMBAS

Autres bureaux : FORBACH – HEILLECOURT - LONGLAVILLE - METZ- THIONVILLE - VANDOEUVRE – VERDUN
S.A. à directoire et conseil de surveillance au capital de 1 222 550 € - RCS Metz B 786 080 176 - N°SIRET 786 080 176-00021 - Code APE 6920 Z
www.soficofrance.com

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Nous avons vérifié que les charges fixes engagées sur l'exercice ont fait l'objet d'un report sur l'exercice suivant en raison de l'absence, sur l'année 2025, d'activité liée à l'objet social.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit 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 les 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 de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

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.823-10-1 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 de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs 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 HEILLECOURT, le 30 mai 2026

SOFICO FRANCE

Philippe LIBAUD
Commissaire aux Comptes



Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025				01/01/2024 au 31/12/2024	
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		45 584	27 118	18 466	32 283
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres		3 700		3 700	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres		490		490	490
TOTAL (I)		49 774	27 118	22 656	32 773
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		3 000		3 000	3 000
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		45		45	3 285
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		301 994		301 994	264 697
Charges constatées d'avance					54
TOTAL (II)		305 039		305 039	271 036
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		354 813	27 118	327 694	303 809



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		201 442	201 442
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			24 277
	<i>Situation nette (sous total)</i>	201 442	225 719
Fonds propres consommables		114 276	70 700
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	315 718	296 419
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
	TOTAL (II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (III)		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 858	6 977
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		118	412
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	11 976	7 390
Ecarts de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		327 694	303 809

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	44 518	62 402
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		163 581
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		336 829
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1	6 668
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	44 519	569 480
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-1 036
Variation de stock		100
Autres achats et charges externes	30 644	506 711
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		718
Salaires et traitements		18 990
Charges sociales		7 015
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	13 817	10 104
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	58	2 602
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	44 519	545 204
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		24 277
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

	Du 01/01/25 au 31/12/25	Du 01/01/24 au 31/12/24
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		24 277
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	44 519	569 480
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	44 519	545 204
EXCÉDENT OU DÉFICIT		24 277

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 327 694,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'édition des voiles de l'espoir se déroule sur 2 ans ; la première année étant consacrée à la préparation de l'édition et la seconde est consacrée au déroulement de la manifestation .

L'année 2025 a été consacrée à la préparation de l'édition 2026.

L'édition 2026 est programmée du 6 Juin au 13 Juin 2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Le fonds de dotation Les Voiles de l'espoir a été constitué le 11 Décembre 2015.

Son objet social est décrit dans les statuts : Développer , soutenir , contrôler l'activité

non lucrative du même nom, à recevoir et gérer ,en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui

lui sont à titre gratuit et irrévocable , en vue de redistribuer aux associations " Les Voiles de l' Espoir" ou

VDE les revenus de cette capitalisation , ceci afin de les assister dans l'accomplissement de leurs oeuvres

et missions d'intérêt général pour les projets à caractère exceptionnel identifiés par le conseil

d'administration du fonds de dotation les voiles de l'espoir, comme des projets dits " éligibles".

Le fonds de dotation est chargé de contrôler l'ensemble des mises en place du process d'organisation ,

des flux financiers ainsi que des aspects opérationnels et sécuritaires avant , pendant et après

l'organisation des projets par les associations Les Voiles de l'Espoir (VDE).

Il pourra, à cette fin prendre en charge des dépenses de toute nature en vue de soutenir son action auprès des enfants et jeunes adultes des services d'Onco-Hématologie et de leur famille.

Pour réaliser son objet social, le fonds de dotation se dote de ressources et compétences nécessaires en faisant toujours appel au bénévolat de ses administrateurs et de personnes qualifiées.

Le fonds de dotation a perçu en 2025 divers dons pour un montant de 63 817.19€.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- logiciels

5 ans

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	45 584,00		
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		490,00		
		TOTAL	490,00		
TOTAL GENERAL			46 074,00		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			45 584,00	
CORP.	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				490,00	
		TOTAL			490,00	
TOTAL GENERAL					46 074,00	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 301,40	13 816,79		27 118,19
TOTAL	13 301,40	13 816,79		27 118,19
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	13 301,40	13 816,79		27 118,19

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

Total général non ventilé

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	490,00		490,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	45,00	45,00	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		535,00	45,00	490,00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025



C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

Les ressources sont composées des éléments suivant :

Le compte Emploi et ressources du fonds de dotation est constitué en 2025 des frais de fonctionnement pour un montant de 44.518 €.



C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

FONDS DOTATION VOILES DE L'ESPOIR

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			1.2. Dons, legs et mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		458 371,20	Dons manuels		163 581,11
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	44 518,00	405 899,21
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
	44 518,00	86 832,33			
TOTAL DES EMPLOIS	44 518,00	545 203,53	TOTAL DES RESSOURCES	44 518,00	569 480,32
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		24 276,79	DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	44 518,00	569 480,32	TOTAL	44 518,00	569 480,32
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DÉDIÉS)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	11 858,32	11 858,32		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	117,73	117,73		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	11 976,05	11 976,05		

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés