



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

FONDS DE DOTATION LA TANIÈRE

Siège social : FERME DU GRAND ARCHEVILLIERS
28630 NOGENT-LE-PHAYE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



FONDS DE DOTATION LA TANIÈRE

Siège social : FERME DU GRAND ARCHEVILLIERS
28630 NOGENT-LE-PHAYE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025,

À Mesdames et Messieurs les administrateurs du Fonds de Dotation **LA TANIÈRE**,

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 **LA TANIÈRE** 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.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons apprécié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la note « Présentation CROD et CER » de l'annexe aux comptes annuels, sont conformes aux dispositions de l'ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

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 de la Présidente 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 la Présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 25 juin 2026,

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

brice ROGIR

✓ Certifié par  yousign

Brice ROGIR

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | | | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | Brut | Amort. Dép. (à déduire) | Net | Net |
| Frais d'établissement I | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 1 680 | 1 680 | | 425 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 3 856 368 | | 3 856 368 | 3 856 368 |
| Constructions | 3 171 658 | 943 507 | 2 228 151 | 2 342 503 |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus. | 11 254 | 7 426 | 3 828 | 1 389 |
| Autres immobilisations corporelles | 74 575 | 33 899 | 40 675 | 48 291 |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 281 140 | | 281 140 | 55 000 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 3 833 333 | 3 833 333 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 16 226 | | 16 226 | 1 523 |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II | 11 246 234 | 4 819 846 | 6 426 388 | 6 305 498 |
| Comptes de liaison III | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | 1 307 | | 1 307 | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | 85 000 |
| Créances reçues par legs ou donations | 258 244 | | 258 244 | 98 061 |
| Autres créances | 17 803 857 | 13 119 523 | 4 684 334 | 960 170 |
| Charges constatées d'avance | 4 999 | | 4 999 | 5 832 |
| Valeurs mobilières de placement | 5 864 | | 5 864 | 5 864 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 887 801 | | 887 801 | 570 165 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV | 18 962 072 | 13 119 523 | 5 842 548 | 1 725 092 |
| Frais d'émission des emprunts V | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts VI | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII) | 30 208 306 | 17 939 369 | 12 268 937 | 8 030 590 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| 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 | | |
| Écarts de réévaluation | 1 874 868 | 1 874 868 |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -1 836 824 | -757 079 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 3 656 015 | -1 079 745 |
| Situation nette | 3 694 059 | 38 044 |
| Fonds propres consommables | 1 254 857 | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES I | 4 948 916 | 38 044 |
| Autres fonds propres | | |
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis | | |
| Comptes de liaison II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 55 000 | 55 000 |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III | 55 000 | 55 000 |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL DES PROVISIONS IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 4 587 680 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 732 191 | 681 228 |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 302 217 | 294 849 |
| Dettes des legs ou donations | 2 200 208 | 2 200 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 30 365 | 27 389 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 41 | 146 400 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V | 7 265 021 | 7 937 546 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI) | 12 268 937 | 8 030 590 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 26 350 | 37 480 |
| dont ventes de dons en nature | 26 350 | 37 480 |
| Ventes de prestations de services | 524 200 | 160 745 |
| dont parrainages | 100 | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | 317 340 |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 6 363 409 | 4 961 692 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | 15 390 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 3 723 | 406 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 6 930 072 | 5 477 663 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | -1 307 | |
| Autres achats et charges externes | 2 752 157 | 2 103 899 |
| Aides financières | 17 000 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 52 110 | 22 123 |
| Salaires | 192 753 | 184 405 |
| Cotisations sociales | 69 198 | 72 448 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 136 279 | 3 971 568 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées | 4 829 | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 339 | 376 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | 3 223 358 | 6 354 819 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 3 696 714 | -877 156 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 596 |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits des cessions d'immobilisations financières | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | | 596 |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 53 700 | 205 484 |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV | 53 700 | 205 484 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | -53 700 | -204 888 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV) | 3 643 014 | -1 082 044 |
| Produits exceptionnels V | | 3 089 |
| Charges exceptionnelles VI | | 790 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | 2 299 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 6 930 072 | 5 481 348 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 3 277 058 | 6 561 093 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 3 656 015 | -1 079 745 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 270 570 | 295 602 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 270 570 | 295 602 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | 270 570 | 295 602 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 270 570 | 295 602 |

Annexe

Présentation du Fonds de dotation La Tanière

Le Fonds de dotation La Tanière se donne pour mission de mener et financer toute action d'intérêt général en faveur de la création et du fonctionnement du Refuge de la Tanière situé à Nogent-le-Phaye. Le fonds de dotation La Tanière s'engage pour la préservation de la faune sauvage et rurale au travers de sa sauvegarde, sa protection et des soins apportés aux animaux malades blessés ou ayant subi des traitements liés à la recherche médicale.

Le Fonds de dotation La Tanière mène et finance également toute action sociale et éducative pour lutter contre l'abandon, la maltraitance, le trafic animalier, la détention sous contrainte et l'exploitation animale.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 12 268 937 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 656 015 Euros.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Par acte du 19 décembre 2025, à effet au 1er janvier 2026, la société Parc Animalier La Tanière a cédé à son associé unique, le Fonds de Dotation La Tanière, l'ensemble des actifs corporels et incorporels rattachés à l'activité de Zoo Refuge ouvert au public, incluant les immobilisations, le matériel et les équipements. Le prix de cession a été fixé à 653 651,40 € (dont 503 651,40 € d'actifs corporels et 150 000 € d'actifs incorporels), réglé par compensation avec le compte courant d'associé du Cessionnaire. L'ensemble des contrats de travail des 87 salariés attachés à l'activité a été transféré de plein droit au Cessionnaire conformément à l'article L. 1224-1 du Code du travail. À l'issue de l'opération, le Cédant limite son activité à la détention des constructions, données à bail au Cessionnaire pour un loyer annuel de 850 000 € HT. Cette restructuration vise à regrouper l'intégralité de l'activité de refuge dans un cadre non lucratif, conformément à la mission sociale des fondateurs.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il n'y a pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture.

Changements comptables

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 20 à 25 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 ans, |
| • Mobilier de bureau | 5 ans |

Disponibilités

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse.

Créances

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

Fonds propres

Les fonds propres se composent des éléments suivants :

- un écart de réévaluation libre d'un montant de 1 874 868 €,
- un report à nouveau négatif de -1 836 823 €,
- et un résultat de l'exercice 2025 s'élevant à + 3 656 015 €.

Par ailleurs, les dotations consommables s'élèvent à 1 572 198 € consommées à hauteur de 317 340 €.

Legs, donations et assurances-vie

Le fonds de dotation a opté pour une dotation consommable. À ce titre, les legs, donations et produits issus de contrats d'assurance-vie reçus au cours de l'exercice sont comptabilisés en dotation consommable.

Conformément aux règles comptables applicables aux fonds de dotation, cette dotation consommable peut être reprise au compte de résultat dès lors que les produits de l'exercice ne permettent pas de couvrir l'intégralité des charges engagées. Cette reprise est effectuée à hauteur du montant nécessaire à l'équilibre du compte de résultat.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Le projet défini répond aux trois conditions suivantes :

- Être conforme à la réalisation de l'objet de l'association ;
- Être clairement identifié, les coûts imputables devant être nettement individualisés ;
- Le projet est défini par l'organe compétent.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Reports en fonds dédiés » en exploitation et non plus au pied du compte de résultat.

Le montant des fonds dédiés de l'exercice est repris, sur les exercices suivants, pour la totalité des ressources par la contrepartie du compte « Utilisations des fonds dédiés » en exploitation et non plus au pied du compte de résultat.

Les fonds reportés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des libéralités (legs, donations et assurances-vie) qui n'est pas encore réalisée, reçue ou transférée. Ces fonds seront repris et constatés en produits au cours des exercices suivants, au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à la réalisation de la libéralité

Aides financières

Une aide financière est soit une somme d'argent accordée à une personne physique à titre d'aide ou de secours, soit une contribution financière facultative octroyée par une entité à une autre entité destinée à la réalisation d'actions ou d'investissements.

Contributions financières

Les contributions financières sont un soutien octroyé par une autre organisme. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fourniture de biens.

Les contributions financières sont comptabilisées à la signature de la convention d'octroi dans un compte de produits d'exploitation car elles correspondent à une ressource relevant de l'activité courante de l'entité.

Dons et mécénats

Les dons manuels et mécénats sont enregistrés dans le compte de résultat quelle que soit leur destination finale, financement de dépenses à caractère de charge ou à caractère d'investissement.

Comme ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits de l'exercice, sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice même s'ils sont encaissés après la date de clôture pour ce qui concerne notamment les chèques.

Le montant des dons reçus de l'étranger au titre de l'exercice 2025 s'élève à 635 226 € contre 369 461 € en 2024.

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|-----------------------------|---|
| ALGÉRIE | 98 |
| ALLEMAGNE | 3 881 |
| ANDORRE | 322 |
| ARABIE SAOUDITE | 330 |
| AUSTRALIE | 129 |
| AUTRICHE | 66 |
| BELGIQUE | 34 595 |
| BRÉSIL | 65 |
| CANADA | 2 655 |
| CHYPRE | 21 |
| RÉPUBLIQUE DE CORÉE | 122 |
| CÔTE D'IVOIRE | 54 |
| DANEMARK | 110 |
| DJIBOUTI | 33 |
| ÉMIRATS ARABES UNIS | 321 |
| ESPAGNE | 9 314 |
| ÉTATS-UNIS | 769 |
| FINLANDE | 100 |
| GRÈCE | 87 |
| HONG-KONG | 127 |
| HONGRIE | 33 |
| ÎLES VIERGES BRITANNIQUES | 501 |
| INDONÉSIE | 20 |
| RÉPUBLIQUE ISLAMIQUE D'IRAN | 32 |
| IRELANDE | 492 |
| ISRAËL | 100 |
| ITALIE | 1 314 |
| JAPON | 55 |
| JERSEY | 6 |
| | |
| TOTAL | 635 226 |

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité Fonds de dotation La Tanière établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au FERME DU GRAND ARCHEVILLIERS 28630 NOGENT-LE-PHAYE sur demande préalable.

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

| Etat du contributeur | Montant total des avantages et des ressources |
|--|--|
| RÉPUBLIQUE DÉMOCRATIQUE POPULAIRE LAOS | 350 |
| LIBAN | 66 |
| LUXEMBOURG | 8 505 |
| MADAGASCAR | 33 |
| MALTE | 33 |
| MAROC | 588 |
| MAURICE | 112 |
| MEXIQUE | 22 |
| MONACO | 476 419 |
| MOZAMBIQUE | 107 |
| NORVÈGE | 32 |
| PAYS-BAS | 1 993 |
| PORTUGAL | 631 |
| ROYAUME-UNI | 7 211 |
| SÉNÉGAL | 22 |
| SUÈDE | 265 |
| SUISSE | 82 931 |
| RÉPUBLIQUE TCHÈQUE | 74 |
| THAÏLANDE | 66 |
| TUNISIE | 22 |
| | |
| TOTAL | 635 226 |

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité Fonds de dotation La Tanière établi en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au FERME DU GRAND ARCHEVILLIERS 28630 NOGENT-LE-PHAYE sur demande préalable.

Etat des immobilisations

| État des immobilisations | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--|--|----------------|---------------|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 1 680 | | | 1 680 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 680 | | | 1 680 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 3 856 368 | | | 3 856 368 |
| Constructions | 3 171 658 | | | 3 171 658 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 6 444 | 4 810 | | 11 254 |
| Autres immobilisations corporelles | 88 275 | 16 345 | 30 045 | 74 575 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 55 000 | 226 140 | | 281 140 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 7 177 744 | 247 295 | 30 045 | 7 394 994 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 3 833 333 | | | 3 833 333 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 523 | 14 704 | | 16 226 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 3 834 856 | 14 704 | | 3 849 560 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 014 280 | 261 998 | 30 045 | 11 246 234 |

| Augmentations | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------|---------|-----------|
| | | Virements | | Entrées | | |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 247 295 | | | 247 295 | | |
| Total immobilisations financières | 14 704 | | | 14 704 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 261 998 | | | 261 998 | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|
| | | Virements | | Sorties | | |
| | | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 30 045 | | | 30 045 | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 30 045 | | | 30 045 | | |

Commentaires : néant

Etat des amortissements

| État des amortissements | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------------------------------|---------------|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 1 255 | 425 | | 1 680 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 255 | 425 | | 1 680 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 91 231 | 114 352 | | 205 583 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 5 055 | 2 371 | | 7 426 |
| Autres immobilisations corporelles | 39 983 | 19 131 | 25 216 | 33 899 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 136 270 | 135 854 | 25 216 | 246 908 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 137 525 | 136 279 | 25 216 | 248 588 |

| Dotations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|--|---------------------------|
| | | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | 425 | | 425 | | |
| Immobilisations corporelles | 135 854 | | 135 854 | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 136 279 | | 136 279 | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | |
|-------------------------------|---------------------------|---|----------------|---------------------------|
| | | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 25 216 | | 25 216 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 25 216 | | 25 216 | |

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

| Nature des dépréciations | Dépréciations à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la clôture de l'exercice |
|--|---|---|--------------------------------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 737 924 | | | 737 924 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 737 924 | | | 737 924 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 3 833 333 | | | 3 833 333 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 3 833 333 | | | 3 833 333 |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances clients | | | | |
| Autres dépréciations | 13 119 523 | | | 13 119 523 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT | 13 119 523 | | | 13 119 523 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 17 690 781 | | | 17 690 781 |

Commentaires : Les dépréciations financières sont relatives aux titres de la SAS La Tanière.

Etat des provisions

| Nature des provisions | Montant à l'ouverture de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice | | Montant à la clôture de l'exercice |
|---|-------------------------------------|---|---|---------------|------------------------------------|
| | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions réglementées pour hausse des prix | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | | |
| Provisions pour risques | | | | | |
| Provisions pour : | | | | | |
| - Litiges | | | | | |
| - Garanties données aux usagers | | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | | |
| - Pertes de change | | | | | |
| - Pertes sur contrats | | | | | |
| Autres provisions pour risques | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES | | | | | |
| Provisions pour charges | | | | | |
| Provisions pour : | | | | | |
| - Pensions et obligations similaires | | | | | |
| - Restructurations | | | | | |
| - Impôts | | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires | | | | | |
| - Gros entretien ou grandes révisions | | | | | |
| - Remise en état | | | | | |
| - Legs ou donations | | | | | |
| Autres provisions pour charges | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES | | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS | | | | | |

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres immobilisations financières | 16 226 | | 16 226 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues par legs ou donations | 258 244 | 258 244 | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 325 | 5 325 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Filiales et parties liées | 17 782 037 | 17 782 037 | |
| Débiteurs divers | 571 | 571 | |
| Charges constatées d'avance | 4 999 | 4 999 | |
| TOTAL | 18 067 402 | 18 051 176 | 16 226 |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | 4 732 191 | 4 732 191 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 302 217 | 302 217 | | |
| Dettes des legs ou donations | 2 200 208 | | | 2 200 208 |
| Personnel et comptes rattachés | 12 382 | 12 382 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 17 072 | 17 072 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 910 | 910 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Filiales et parties liées | | | | |
| Autres dettes | 41 | 41 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 7 265 021 | 5 064 813 | | 2 200 208 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 4 486 563 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 5 023 280 | | | |

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 127 548 | 165 615 |
| Dettes sur legs ou donations | 2 200 000 | 2 200 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 16 184 | 12 963 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 2 343 732 | 2 378 579 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | 258 244 | 10 098 061 |
| Autres créances | | 1 079 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 258 244 | 10 099 140 |

Commentaires : Les créances reçues par legs et donations ont été reclassées dans le compte courant associé la SAS La Tanière.

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|-----------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Charges : | - D'exploitation | 4 999 | 5 832 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 4 999 | 5 832 |

Commentaires : néant

Détail des legs

| Produits | Montant |
|--|---------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| TOTAL | |

| Charges | Montant |
|---|---------|
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| TOTAL | |

| | |
|-----------------------------|--|
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | |
|-----------------------------|--|

Note sur le Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

Préambule :

Le Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du grand public (CER) est obligatoire pour les Fonds de dotation faisant appel à la générosité du public. Il a été mis en place par la loi n°91 772 du 7 août 1991 modifiée par l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005. Le règlement n°2008-12 du 7 mai 2008 du Comité de la réglementation comptable en définit les modalités d'établissement. Le nouveau règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 vient modifier les modalités d'établissement du CER. L'obligation de mise en place d'un compte emploi ressources a été établie pour des impératifs de transparence, dans la lignée des différents contrôles auxquels sont soumises les fonds de dotation. Le CER est là pour garantir la bonne gestion de ces fonds et la légitimité de leur utilisation, il précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses.

Le CER fait partie des annexes aux comptes annuels.

Le CER est un document financier structuré sous forme de tableau en deux parties, la première partie sur la provenance des fonds récoltés (partie ressources), et la deuxième partie, sur l'utilisation de ces mêmes fonds (partie emplois). Il est établi en adéquation avec les rubriques correspondantes du compte de résultat pour donner une information globale de l'ensemble des ressources et des emplois.

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) est établi conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Ce règlement, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018, a instauré le CROD à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020. Le Compte de Résultat par Origine et Destination englobe l'ensemble des ressources et des emplois. Il fait apparaître, d'une part, les emplois présentés par destination et d'autre part, les ressources inscrites par nature sans compensation possible entre les deux. Pour ce faire, il est établi en adéquation avec les rubriques correspondantes du compte de résultat pour :

Donner une information globale de l'ensemble des ressources et des emplois ;
Expliquer l'affectation par emplois des seules ressources collectées auprès du public ;
Permettre un suivi des ressources collectées antérieurement à l'exercice en cours.

Structure du CROD et CER :

Les ressources sont présentées selon la ventilation suivante :

Les produits liés à la générosité du public correspondant aux dons manuels et mécénats ;
Les produits non liés à la générosité du public correspondant aux contributions financières sans contrepartie et aux quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat ;
Les subventions et autres concours publics ;
Les reprises sur provisions et dépréciations ;
Les utilisations des fonds dédiés antérieurs. Ces ressources du Fonds de dotation sont constituées à 100 % des produits issus directement de la générosité du public.

--- fin de page ---

Note sur le Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

Les emplois sont présentés comme suit :

- Les missions sociales comprennent les charges engagées par le Fonds pour leur réalisation. Elles sont composées de la sous-traitance, des prises en charges des frais animaliers, des locations des enclos, des locations mobilières, des aides financières octroyées à d'autres entités dans le prolongement de la réalisation de ces dites-missions et le coût des billets d'entrée au parc animalier SAS La Tanière offerts utilisés pour sensibiliser les enfants à la cause animale. Elles sont financées exclusivement par la générosité du public
- Les frais de recherche de fonds correspondent par tous les moyens mis en place pour collecter les fonds auprès du public : mailling, frais de campagne de sensibilisation et d'appel aux dons, le traitement informatique des dons, le coût des billets d'entrée au parc animalier SAS La Tanière non distribués à la clôture et concourant à l'acquisition de nouveaux donateurs ;
- Les frais de fonctionnement englobent l'ensemble des charges relatives au fonctionnement du Fonds et de ses services généraux tels que l'administration, la comptabilité, l'informatique, charges de structures (loyer, assurances.) ;
- Les dotations aux provisions et dépréciations ;
- Les impôts sur les bénéfices ;
- Les reports en fonds dédiés de l'exercice.

Tableau de rapprochement entre le compte de résultat et le CROD :

Le tableau ci-dessous permet d'effectuer un rapprochement entre les produits et charges figurant au compte de résultat et les produits et charges renseignés dans le CROD. La ventilation des dépenses du Fonds de dotation dans le CROD s'effectue grâce à la comptabilité analytique avec pour objectif le respect de la volonté des donateurs, notamment en n'affectant pas de charges de frais de fonctionnement général dans les rubriques "Missions sociales" et "Frais de recherche de fonds".

Sous la rubrique "Missions sociales", sont rattachées les dépenses mentionnées dans les principes généraux d'établissement du CROD.

De même, les frais généraux indirects et les frais de communications institutionnelle, hors dotations aux provisions, sont systématiquement imputés en totalité sous la rubrique "Frais de fonctionnement". Les charges de personnel font l'objet d'une répartition analytique entre les différentes activités du fonds de dotation : 70 % sont affectés aux frais de recherche de fonds et 30 % aux frais de fonctionnement.

**Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat
par origine et destination**

| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION | Missions sociales | | | | Frais de recherche de fonds | |
|---|---------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | Réalisées en France | | Réalisées à l'étranger | | Générosité du public | Autres ressources |
| | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | par l'organisme | Versements à d'autres organismes | | |
| Achats de marchandises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variation de stock | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 307,40 | 0,00 |
| Autres achats et charges externes | 1 267 153,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 229 820,90 | 0,00 |
| Aides financières | 0,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VNC cédés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impôts, taxes et versement assimilés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 882,06 | 0,00 |
| Salaires et traitements | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 926,95 | 0,00 |
| Charges sociales, autres charges de personnel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 48 438,47 | 0,00 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reports en fonds dédiés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57,64 | 0,00 |
| Charges financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Participations des salariés aux résultats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impôt sur les bénéfices | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1 267 153,11 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 428 818,63 | 0,00 |

| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION | Frais de fonctionnement | Dotations aux provisions et dépréciations | Impôt sur les bénéfices | Report en fonds dédiés | Valeur nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques : | | TOTAL COMPTE DE RESULTAT |
|---|----------------------------|--|-------------------------------|---------------------------|--|--|-----------------------------|
| | | | | | Autres produits liés à la générosité | Autres produits non liés à la générosité | |
| | | | | | | | |
| Achats de marchandises | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Variation de stock | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 307,40 |
| Autres achats et charges externes | 255 183,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 752 157,29 |
| Aides financières | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 |
| VNC cédés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 829,14 | 0,00 | 4 829,14 |
| Impôts, taxes et versement assimilés | 35 228,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52 110,22 |
| Salaires et traitements | 57 825,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 192 752,79 |
| Charges sociales, autres charges de personnel | 20 759,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 197,82 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 0,00 | 136 278,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 136 278,93 |
| Reports en fonds dédiés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres charges | 281,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339,00 |
| Charges financières | 53 699,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 699,65 |
| Charges exceptionnelles | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Participations des salariés aux résultats | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Impôt sur les bénéfices | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 422 977,63 | 136 278,93 | 0,00 | 0,00 | 4 829,14 | 0,00 | 3 277 057,44 |

**Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination**

| | Missions sociales | | Frais de recherche de fonds | Frais de fonctionnement | TOTAL compte de résultat |
|--|---------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| | Réalisées en France | Réalisées à l'étranger | | | |
| Secours en nature | 270 570 | | | | 270 570 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL compte de résultat par origine et destination | 270 569 | | | | 270 570 |

Compte de résultat par origine et destination

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | 2025 | | 2024 | |
|--|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1. PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 6 363 409 | 6 363 409 | 5 074 917 | 5 074 917 |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 6 363 409 | 6 363 409 | 5 074 917 | 5 074 917 |
| - Dons manuels | 6 363 409 | 6 363 409 | 5 074 917 | 5 074 917 |
| - Legs, donations et assurances-vie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Mécénat | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | | | | |
| 2. PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 554 273 | | 406 431 | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contreparties | | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 554 273 | | 406 431 | |
| 3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 0 | | 0 | |
| 4. REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS | 15 390 | | | |
| 5. UTILISATION DES FONDS D'ÉDIFES ANTÉRIEURS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE | 6 933 072 | 6 363 409 | 5 481 348 | 5 074 917 |
| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | 2025 | | 2024 | |
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1. MISSIONS SOCIALES | 1 284 153 | 1 284 153 | 1 369 117 | 1 369 117 |
| 1.1 Réalisées en France | 1 284 153 | 1 284 153 | 1 369 117 | 1 369 117 |
| - Actions réalisées directement | 1 267 153 | 1 267 153 | 1 369 117 | 1 369 117 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 17 000 | 17 000 | 0 | 0 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Actions réalisées directement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 1 428 819 | 1 428 819 | 621 539 | 621 539 |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 1 428 819 | 1 428 819 | 621 539 | 621 539 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 422 978 | 422 978 | 598 868 | 598 868 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRECIATIONS | 141 108 | 0 | 3 971 568 | 0 |
| 5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES | 0 | | 0 | |
| 6 - REPORT EN FONDS DÉDIÉS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL CHARGES PAR DESTINATION | 3 277 058 | 3 135 949 | 6 561 093 | 2 589 525 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 3 656 015 | 3 227 459 | -1 079 745 | 2 485 392 |
| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 2025 | | 2024 | |
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dons en nature | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |
| 2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |
| Réalisées en France | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |
| Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL CHARGES PAR DESTINATION | 270 570 | 270 570 | 295 602 | 295 602 |

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature | 31/12/2025 | | 31/12/2024 | |
|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origines | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |
| TOTAL I | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public II | | | | |
| Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |
| Charges par destinations | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds II | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 270 569 | 270 569 | 295 602 | 295 602 |

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public
(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | 2025 | 2024 | RESSOURCES PAR ORIGINE | 2025 | 2024 |
|--|---------|---------|---|----------|----------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1. MISSIONS SOCIALES | 1284153 | 1369117 | 1. PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 6363409 | 5074917 |
| 1.1 Réalisées en France | 1284153 | 1369117 | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| - Actions réalisées directement | 1267153 | 1369117 | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 17000 | 0 | 1.2 Dons, legs et mécénat | 6363409 | 5074917 |
| | | | - Dons manuels | 6363409 | 5074917 |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | - Legs, donations et assurances-vie | 0 | 0 |
| - Actions réalisées directement | 0 | 0 | - Mécénat | 0 | 0 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 0 | 0 | 1.3 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 0 | 0 |
| 2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 1428819 | 621539 | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 1428819 | 621539 | TOTAL DES RESSOURCES | 6363409 | 5074917 |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 0 | 0 | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 |
| 3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 422978 | 598868 | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 0 | 0 |
| TOTAL DES EMPLOIS | 3135949 | 2589525 | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 0 | 0 | TOTAL | 6363409 | 5074917 |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 0 | 0 | | | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC SUR L'EXERCICE | 3227459 | 2485392 | | | |
| TOTAL | 6363409 | 5074917 | | | |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | 2025 | 2024 |
| | | | | 443680 | 161729 |
| | | | (+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public | 3227459 | 2485392 |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | -1075 | 16082 |
| | | | Avance de trésorerie | -3670064 | -2219523 |
| | | | Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | 0 | 443680 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 2025 | 2024 | CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 2025 | 2024 |
|--|--------|--------|--|--------|--------|
| CHARGES PAR DESTINATION | | | PRODUITS PAR ORIGINE | | |
| 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 270570 | 295602 | 1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 270570 | 295602 |
| Réalisées en France | 270570 | 295602 | Bénévolat | 0 | 0 |
| Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | Prestations en nature | 0 | 0 |
| 2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | 0 | 0 | Dons en nature | 270570 | 295602 |
| 3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 0 | 0 | | | |
| TOTAL | 270570 | 410267 | TOTAL | 270570 | 295602 |

| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 2025 | 2024 |
|---|------|------|
| Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice | 0 | 0 |
| | | |
| (-) Utilisation | 0 | 0 |
| (+) Report | 0 | 0 |
| Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice | 0 | 0 |

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Écarts de réévaluation | 1 874 868 | | | | 1 874 868 |
| Réserves | | | | | |
| - dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | -757 079 | -1 079 745 | | | -1 836 824 |
| - dont générosité du public | 1 920 065 | 2 485 392 | | | 4 405 457 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 079 745 | 1 079 745 | 3 656 015 | | 3 656 015 |
| - dont générosité du public | 2 485 392 | -2 485 392 | 3 227 459 | | 3 227 459 |
| Situation nette | 38 044 | | 3 656 015 | | 3 694 059 |
| - dont générosité du public | 4 405 457 | | 3 227 459 | | 7 632 916 |
| Fonds propres consommables | | | 1 254 857 | | 1 254 857 |
| - dont générosité du public | | | 1 254 857 | | 1 254 857 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 38 044 | | 4 910 872 | | 4 948 916 |
| - dont générosité du public | 4 405 457 | | 4 482 316 | | 8 887 773 |

Comptes 2024 présenté sans incidence du nouveau règlement comptable

Bilan Actif
(selon réglementation ANC n°2018-06)

| Bilan Actif | Au 31/12/2024 |
|--|------------------|
| Actif immobilisé | |
| Immobilisations incorporelles | |
| Frais d'établissement | |
| Frais de recherche et de développement | |
| Donations temporaires d'usufruit | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 425 |
| Autres immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations incorporelles en cours | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | |
| Immobilisations corporelles | |
| Terrains | 3 856 368 |
| Constructions | 2 342 503 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 389 |
| Autres immobilisations corporelles | 48 291 |
| Immobilisations corporelles en cours | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 55 000 |
| Immobilisations financières | |
| Participations et créances rattachées | |
| Autres titres immobilisés | |
| Prêts | |
| Autres immobilisations financières | 1 523 |
| TOTAL I | 6 305 498 |
| Comptes de liaison II | |
| Actif circulant | |
| Stocks et encours | |
| Créances | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 85 000 |
| Créances reçues par legs ou donations | 98 061 |
| Autres | 960 170 |
| Valeurs mobilières de placement | 5 864 |
| Instruments de trésorerie | |
| Disponibilités | 570 165 |
| Charges constatées d'avance | 5 832 |
| TOTAL III | 1 725 092 |
| Frais d'émission des emprunts IV | |
| Primes de remboursement des obligations V | |
| Écarts de conversion actif VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 8 030 590 |

Bilan Passif
(selon réglementation ANC n°2018-06)

| Bilan Passif | 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 | |
| Écarts de réévaluation | 1 874 868 |
| Réserves | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | |
| Réserves pour projet de l'entité | |
| Autres réserves | |
| Report à nouveau | -757 079 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 079 745 |
| Situation nette | 38 044 |
| Fonds propres consommables | |
| Subventions d'investissement | |
| Provisions réglementées | |
| TOTAL I | 38 044 |
| Comptes de liaison | II |
| Fonds reportés et dédiés | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 55 000 |
| Fonds dédiés | |
| TOTAL III | 55 000 |
| Provisions | |
| Provisions pour risques | |
| Provisions pour charges | |
| TOTAL IV | |
| Emprunts et dettes | |
| Emprunts obligataires et assimilés | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 587 680 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 681 228 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 294 849 |
| Dettes des legs ou donations | 2 200 000 |
| Dettes fiscales et sociales | 27 389 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 146 400 |
| Instruments de trésorerie | |
| Produits constatés d'avance | |
| TOTAL V | 7 937 546 |
| Écarts de conversion passif | VI |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 8 030 590 |

Compte de résultat
(selon réglementation ANC n°2018-06)

| Compte de résultat | 31/12/2024 |
|---|-------------------|
| Produits d'exploitation | |
| Cotisations | |
| Ventes de biens et services | |
| Ventes de biens | 37 480 |
| - dont ventes de dons en nature | 37 480 |
| Ventes de prestations de services | 160 745 |
| - dont parrainages | |
| Produits de tiers financeurs | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 317 340 |
| Ressources liées à la générosité du public | |
| Dons manuels | 4 961 692 |
| Mécénats | |
| Legs, donations et assurances-vie | |
| Contributions financières | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 3 089 |
| Utilisations des fonds dédiés | |
| Autres produits | 406 |
| TOTAL I | 5 480 752 |
| Charges d'exploitation | |
| Achats de marchandises | |
| Variation de stocks | |
| Autres achats et charges externes | 2 103 899 |
| Aides financières | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 22 123 |
| Salaires et traitements | 184 405 |
| Charges sociales | 72 448 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 3 971 568 |
| Dotations aux provisions | |
| Reports en fonds dédiés | |
| Autres charges | 376 |
| TOTAL II | 6 354 819 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -874 068 |
| Produits financiers | |
| Produits financiers de participation | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 596 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | |
| Différences positives de change | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL III | 596 |
| Charges financières | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| Intérêts et charges assimilées | 205 484 |
| Différences négatives de change | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL IV | 205 484 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | -204 888 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -1 078 955 |

Compte de résultat (suite)
(selon réglementation ANC n°2018-06)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 |
|---|-------------------|
| Produits exceptionnels | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations en capital | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | |
| TOTAL V | |
| Charges exceptionnelles | |
| Sur opérations de gestion | 87 |
| Sur opérations en capital | 703 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| TOTAL VI | 790 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | -790 |
| Participation des salariés aux résultats VII | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 5 481 348 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 6 561 093 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | -1 079 745 |

| | |
|--|----------------|
| Contributions volontaires en nature | |
| Dons en nature | 295 602 |
| Prestations en nature | |
| Bénévolat | |
| TOTAL | 295 602 |
| Charges des contributions volontaires en nature | |
| Secours en nature | 295 602 |
| Mise à disposition gratuite de biens | |
| Prestations en nature | |
| Personnel bénévole | |
| TOTAL | 295 602 |