

**Patrick BACI**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de l'Est

3 Rue de Turique

54 000 Nancy

## **FONDS DE DOTATION**

### **PRET A PARTIR ENSEMBLE**

---

Fondation

Siège social : 40, cité des Fleurs, 75017 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

**Patrick BACI**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de l'Est

## **FONDS DE DOTATION PRET A PARTIR ENSEMBLE**

Fondation

Siège social : 40, cité des Fleurs, 75017 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la fondation FONDS DE DOTATION PRET A PARTIR ENSEMBLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la fondation à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### *Référentiel audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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*

J'ai réalisé ma 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<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport.

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

---

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

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 fondation 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 ;



## **Patrick BACI**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de l'Est

### **Observation**

---

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant, présenté dans le paragraphe « Changements de méthodes » de l'annexe aux comptes annuels, relatif à la première application du règlement ANC n° 2022-06 et au changement de réglementation comptable qui y est associé.

### **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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **Vérifications spécifiques**

---

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

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

### **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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

**Patrick BACI**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie régionale de l'Est

- 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.

Nancy, le 18 mai 2026

Le Commissaire aux comptes



Patrick BACI

---



Fondation FONDS DE DOTATION PRET A PARTIR ENSEMBLE

40 Cité des Fleurs

75017 PARIS

## COMPTES ANNUELS

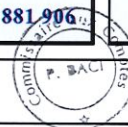
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	860 533		860 533	946 586
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
ACTIF IMMOBILISE	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>860 533</b>		<b>860 533</b>	<b>946 586</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
ACTIF CIRCULANT	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	16		16	50 000
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance				
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	21 357		21 357	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 373</b>		<b>21 373</b>	<b>50 000</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>881 906</b>		<b>881 906</b>	<b>996 586</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an





# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	5 000	5 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
	Fonds propres consommables	8 696	36 960
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>8 696</b>	<b>36 960</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>13 696</b>	<b>41 960</b>
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations	860 533	946 586
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
DETTE	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>860 533</b>	<b>946 586</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTE	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500	8 040
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 502	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTE	Autres dettes	2 675	
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>7 677</b>	<b>8 040</b>
TOTAL PASSIF	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>881 906</b>	<b>996 586</b>
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	7 677	8 040
	Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	3 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	28 264	8 040
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 798	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		35 062	8 040
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	13 156	8 040
	Aides financières	47 600	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		60 756	8 040
RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 694)	



## Compte de Résultat

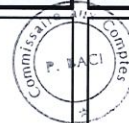
2/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

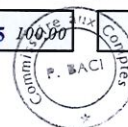
RESULTAT D'EXPLOITATION		(25 694)	
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	30 196	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		30 196	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		30 196	
RESULTAT COURANT avant impôts		4 502	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 502	
TOTAL DES PRODUITS		65 259	8 040
TOTAL DES CHARGES		65 259	8 040
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			





## Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/10/2024 31/12/2024	3 mois	Variations	%
<b>TOTAL II – Frais d'établissement NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Immobilisé NET</b>	<b>860 532,77</b>	97,58	<b>946 586,05</b>	94,98	<b>(86 053,28)</b>	-9,09
<b>Donations temporaires d'usufruit</b>	<b>860 532,77</b>	97,58	<b>946 586,05</b>	94,98	<b>(86 053,28)</b>	-9,09
204000 Donations temp d'usufruit	860 532,77	97,58	946 586,05	94,98	(86 053,28)	-9,09
<b>TOTAL IV - Actif Circulant NET</b>	<b>21 373,20</b>	2,42	<b>50 000,00</b>	5,02	<b>(28 626,80)</b>	-57,25
<b>Autres créances</b>	<b>16,00</b>		<b>50 000,00</b>	5,02	<b>(49 984,00)</b>	-99,97
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS			50 000,00	5,02	(50 000,00)	-100,00
467003 Divers compte débiteur	16,00				16,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>21 357,20</b>	2,42			<b>21 357,20</b>	
512100 CSL Caisse Epargne	20 949,38	2,38			20 949,38	
512160 Caisse Epargne	407,82	0,05			407,82	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>881 905,97</b>	100,00	<b>996 586,05</b>	100,00	<b>(114 680,08)</b>	-11,51





## Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/10/2024 31/12/2024	3 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>13 696,22</b>	<b>1,55</b>	<b>41 960,00</b>	<b>4,21</b>	<b>(28 263,78)</b>	<b>-67,36</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,57</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,50</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,57</b>	<b>5 000,00</b>	<b>0,50</b>		
102310 Dotations non consommables initiales	5 000,00	0,57	5 000,00	0,50		
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>8 696,22</b>	<b>0,99</b>	<b>36 960,00</b>	<b>3,71</b>	<b>(28 263,78)</b>	<b>-76,47</b>
<b>Fonds propres consommables</b>	<b>8 696,22</b>	<b>0,99</b>	<b>36 960,00</b>	<b>3,71</b>	<b>(28 263,78)</b>	<b>-76,47</b>
108100 Dotations consommables	8 696,22	0,99	45 000,00	4,52	(36 303,78)	-80,68
108900 Dot consommables inscrites au compte de rés			(8 040,00)	-0,81	8 040,00	100,00
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>860 532,77</b>	<b>97,58</b>	<b>946 586,05</b>	<b>94,98</b>	<b>(86 053,28)</b>	<b>-9,09</b>
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>	<b>860 532,77</b>	<b>97,58</b>	<b>946 586,05</b>	<b>94,98</b>	<b>(86 053,28)</b>	<b>-9,09</b>
191200 Fonds reportés donation	860 532,77	97,58	946 586,05	94,98	(86 053,28)	-9,09
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>7 676,98</b>	<b>0,87</b>	<b>8 040,00</b>	<b>0,81</b>	<b>(363,02)</b>	<b>-4,52</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>500,00</b>	<b>0,06</b>	<b>8 040,00</b>	<b>0,81</b>	<b>(7 540,00)</b>	<b>-93,78</b>
408100 Charges à payer divers	500,00	0,06	8 040,00	0,81	(7 540,00)	-93,78
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>4 502,40</b>	<b>0,51</b>			<b>4 502,40</b>	
444000 Etat Impot sur les bénéfices	4 502,40	0,51			4 502,40	
<b>Autres dettes</b>	<b>2 674,58</b>	<b>0,30</b>			<b>2 674,58</b>	
468000 Divers compte créditeur PAP	2 674,58	0,30			2 674,58	
<b>Total du passif</b>	<b>881 905,97</b>	<b>100,00</b>	<b>996 586,05</b>	<b>100,00</b>	<b>(114 680,08)</b>	<b>-11,51</b>



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/10/2024 31/12/2024	3 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>35 062,18</b>	100,00	<b>8 040,00</b>	100,00	<b>27 022,18</b>	336,10
Ventes de biens et services						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>35 062,18</b>	100,00	<b>8 040,00</b>	100,00	<b>27 022,18</b>	336,10
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	<b>28 263,78</b>	80,61	<b>8 040,00</b>	100,00	<b>20 223,78</b>	251,54
753200 Qp dotation consommable virée au cdr	28 263,78	80,61	8 040,00	100,00	20 223,78	251,54
<b>Ressources générosité du public - Dons manuels</b>	<b>6 798,40</b>	19,39			<b>6 798,40</b>	
754100 Dons manuels	6 798,40	19,39			6 798,40	
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>60 756,16</b>	173,28	<b>8 040,00</b>	100,00	<b>52 716,16</b>	655,67
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>13 156,16</b>	37,52	<b>8 040,00</b>	100,00	<b>5 116,16</b>	63,63
611000 Sous traitance	6 371,30	18,17	4 620,00	57,46	1 751,30	37,91
615510 Entretien sur biens mobiliers Sapeig	420,00	1,20			420,00	
615600 Maintenance	348,78	0,99	420,00	5,22	(71,22)	-16,96
622600 Honoraires	5 330,00	15,20	3 000,00	37,31	2 330,00	77,67
622700 Frais d'actes et de contentieux	367,50	1,05			367,50	
626210 Telecom ligne informatique	155,28	0,44			155,28	
627000 Frais bancaires	163,30	0,47			163,30	
<b>Aides financières</b>	<b>47 600,00</b>	135,76			<b>47 600,00</b>	
657100 Aides financières octroyées	47 600,00	135,76			47 600,00	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(25 693,98)</b>	-73,28			<b>(25 693,98)</b>	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>30 196,38</b>	86,12			<b>30 196,38</b>	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>30 196,38</b>	86,12			<b>30 196,38</b>	
768000 Autres produits financiers	30 196,38	86,12			30 196,38	
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>30 196,38</b>	86,12			<b>30 196,38</b>	
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>4 502,40</b>	12,84			<b>4 502,40</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>4 502,40</b>	12,84			<b>4 502,40</b>	
695100 Impôt sur les bénéfices	4 502,40	12,84			4 502,40	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>						
<b>Contributions volontaires en nature</b>						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/10/2024 31/12/2024	3 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature						





## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes annuels du fonds de dotation sont établis conformément au Plan comptable général tel que modifié par le règlement ANC n° 2022-06 et au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel qu'adapté aux fonds de dotation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **881 906** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **65 259** euros et un total **charges** de **65 259** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

### Faits significatifs

Le fonds de dotation Prêt à partir ensemble a été créé en juillet 2024, déclaré en septembre 2024 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 1er octobre 2024. Il s'agit du deuxième exercice social.

Ce fonds de dotation a pour objet de recevoir et de gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement de missions.





## Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Changements de méthodes

Le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, est appliqué à compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025. En dehors de ce point, aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport à l'exercice précédent.



## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit	946 586				86 053
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	946 586				86 053
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES						
FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		946 586				86 053

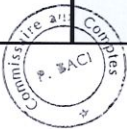
86 053

860 533



Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
TOTAL							





## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div>           Sur immobilisations           <div style="display: flex; flex-direction: column; gap: 5px;">             incorporelles             corporelles             legs ou donations             des titres mis en équivalence             titres de participation             autres immo. financières           </div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises <div style="display: flex; align-items: center; margin-left: 10px;"> <div style="font-size: 3em; margin-right: 10px;">{</div> <div>             - d'exploitation             - financières             - exceptionnelles           </div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients, usagers douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Créances reçues par legs ou donations				
Débiteurs divers		16	16	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>16</b>	<b>16</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine					
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés	500	500			
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices	4 502	4 502			
Taxes sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, entités affiliées					
Autres dettes	2 675	2 675			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>7 677</b>			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Donation temporaire d'Usufruit	946 586		86 053	860 533
<b>TOTAL</b>	<b>946 586</b>		<b>86 053</b>	<b>860 533</b>

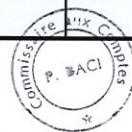


Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat  
et du compte de résultat par origine et destination

1/2

Règlement ANC 2022-06										Total compte de résultat au 31/12/2025	
Missions sociales				Frais de recherche de fond		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques	
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pds liés à la gsite du public	Aut pds non liés à la gsite du public
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes								
Achats de marchandises											
Variation de stock											
Achats de mat. approv.											
Variation de stock											
Aut. achats et chges ext.											
Aides financières	47 600					13 156					13 156
Impôts, taxes et vrst ass.											47 600
Salaires											
Cotisations sociales											
Dot. aux amts et dép.											
Dotations aux provisions											
Reports en fonds dédiés											
Valeurs des immos cédées											
Autres charges											
Charges financières											
Charges exceptionnelles											
Part. salariés aux résultats											
Impôt sur les bénéfices								4 502			4 502
TOTAL	47 600					13 156					65 259

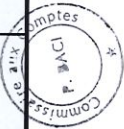




Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature  
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					



# Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	3 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	6 798	
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie	28 264	8 040
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	30 196	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
	<b>Total des produits par origine</b>	<b>65 259</b>	<b>8 040</b>
	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	47 600	
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	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	13 156	8 040
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	4 502	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	<b>Total des charges par destination</b>	<b>65 259</b>	<b>8 040</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	3 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des produits par origine			
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Total des charges par destination			

