
FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

59 AVENUE DU COLONEL MORLAIX DEMOZAY

45190 BEAUGENCY

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE :

SIRET :

SOMMAIRE

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

Sommaire annexe

3

4

5

6

7

9

10

11

12

13

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

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

FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

Et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 15/12/2025, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

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

Total du bilan	13 940,25	€
Total ressources	11 191,35	€
Résultat net comptable		€

Fait à SANDILLON,
Le 19/06/2026.

BRUNEAU DENIS,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)						
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	13 940,25		13 940,25	100,00	19 221,29	100,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	13 940,25		13 940,25	100,00	19 221,29	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	13 940,25		13 940,25	100	19 221,29	100

BILAN PASSIF

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		35,87		26,01
Fonds propres statutaires	5 000,00		5 000,00	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous-total)	5 000,00	35,87	5 000,00	26,01
Fonds propres consommables	7 188,25	51,56	13 379,60	69,61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	12 188,25	87,43	18 379,60	95,62
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1,69	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 752,00	12,57	840,00	4,37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	1 752,00	12,57	841,69	4,38
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	13 940,25	100	19 221,29	100

COMPTE DE RÉSULTAT

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	914,55	6 413,71	-5 499,16	-85,74
Aides financières	10 276,80	8 490,43	1 786,37	21,04
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				

COMPTE DE RÉSULTAT

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)				
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL				

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

		Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
				en valeur	en %
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	(I)				
Disponibilités		13 940,25	19 221,29	-5 281,04	-27,47
5121030000 bnp		13 940,25	19 221,29	-5 281,04	-27,47
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	(II)	13 940,25	19 221,29	-5 281,04	-27,47
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	(I + II + III + IV + V)	13 940,25	19 221,29	-5 281,04	-27,47

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	5 000,00	5 000,00		
1022000000 fonds statutaires	5 000,00	5 000,00		
Situation nette (sous-total)	5 000,00	5 000,00		
Fonds propres consommables	7 188,25	13 379,60	-6 191,35	-46,27
1081000000 dotations consommables	42 693,20	37 693,20	5 000,00	13,26
1089000000 dot consommables ins resultat	-35 504,95	-24 313,60	-11 191,35	-46,03
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	12 188,25	18 379,60	-6 191,35	-33,69
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1,69	-1,69	-100,00
5181000000 interets courus a payer		1,69	-1,69	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 752,00	840,00	912,00	108,57
4081000000 frs factures non parvenues	1 752,00	840,00	912,00	108,57
TOTAL DES DETTES (IV)	1 752,00	841,69	910,31	108,15
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	13 940,25	19 221,29	-5 281,04	-27,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
7532000000 qp dot consommable vir cp res	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
Ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	914,55	6 413,71	-5 499,16	-85,74
6226110000 hono cac lies controle cptes	912,00	860,00	52,00	6,05
6257000000 receptions		5 550,00	-5 550,00	-100,00
6270000000 services bancaires et assimil.	2,55	3,71	-1,16	-31,27
Aides financières	10 276,80	8 490,43	1 786,37	21,04
6571000000 aides financieres octroyees	10 276,80	8 490,43	1 786,37	21,04
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	11 191,35	14 904,14	-3 712,79	-24,91
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL				

SOMMAIRE ANNEXE

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Choix
Présentation de l'entité	Produite
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite
Dettes garanties par des sûretés réelles	Produite

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 13 940,25 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 0 Euro.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

Le fonds de dotation a pour objet principal :

- la rénovation des vitraux et des éléments architecturaux intérieurs de l'église de la Rouquette (12), une des dernières églises avec un clocher à "peigne" de l'Aveyron,
- l'aide à l'enfance handicapée, maltraitée ou défavorisée, sur le plan national et international,
- le soutien financier des associations oeuvrant pour le confort des malades et en particulier les enfants et ceux touchés par le cancer,

Le fonds de dotation dispose des moyens d'actions suivants:

- l'affectation de tout ou partie de ses ressources à sa dotation en capital en vue de la réalisation de l'objet statutaire du présent fonds de dotation conformément à la réglementation en vigueur et des décisions prises par le conseil d'administration,
- le recours au mécénat sous toutes ses formes et notamment par les fondateurs et autres mécènes,
- la réalisation d'actions d'information du public (éditions de revues, de plaquettes, mailing, sites internet, et plus généralement tout écrit e rapport avec son activité...),
- le développement de partenariats avec tous organismes d'intérêt général exerçant des activités similaires ou connexes,
- le recours à des prestataires de services spécialisés dans ses domaines d'intervention,
- le recours à tout autre moyen qui n'est pas interdit par la loi, les décrets d'application, la jurisprudence et les réponses ministérielles,
- l'organisation de toutes manifestation privées ou publiques dont les recettes seront affectées aux ressources du fonds (gala, concert, tombolas, vente aux enchères ...).

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2023-03.

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

Ce changement de réglementation se traduit par :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- la suppression de la technique de transfert de charges
- la modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature
- de nouveaux modèles d'états financiers.

Ce changement de réglementation comptable n'a pas d'impact significatif sur les comptes de l'association en termes de présentation/reclassements comptables.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 752,00	1 752,00		
TOTAL	1 752,00	1 752,00		

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

FON - FONDS DE DOTATION SYLVIE FRAISEAU

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

Aucune dette n'est garantie par des sûretés réelles.