

# Fonds de dotation "Saint Charles de Foucauld Fondation"

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025



## Fonds de dotation « Saint Charles de Foucauld Fondation »

6 rue Bara  
69003 LYON

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Au Conseil d'administration du Fonds de dotation "Saint Charles de Foucauld Fondation",

#### 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 "Saint Charles de Foucauld Fondation" relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2025, 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 "Saint Charles de Foucauld Fondation" à la fin de cet exercice.

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

#### REFERENTIEL 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.

## INDEPENDANCE

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<sup>er</sup> 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 dans les paragraphes « Référentiel comptable » et « Changements comptables ».

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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



Groupe Numans

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 Président.

#### RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 association.

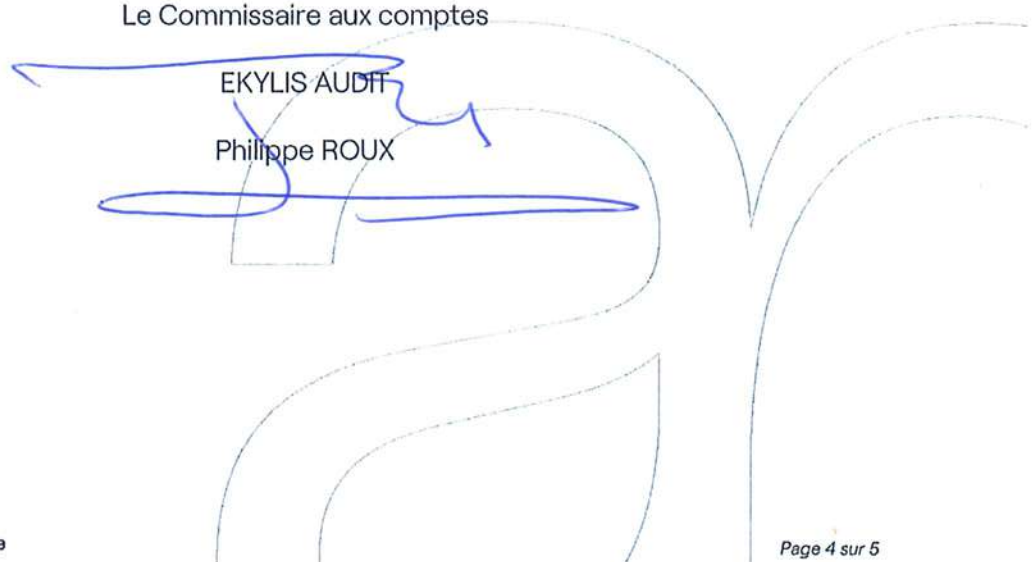
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 17/06/2026

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS AUDIT

Philippe ROUX



<p style="text-align: center;"><b>ANNEXE :</b></p> <p style="text-align: center;"><b>DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES</b></p>
---

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 l'association 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.



# BILAN ACTIF

Saint Charles de Foucauld Foundation

ACTIF		2025			2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET N-1
A C T I F  I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	-	-	-	-
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	-	-	-	-
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	-	-	-	-
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Amélioration des sols et des milieux	-	-	-	-
	- Autres Immobilisation Corporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	-	-	-	-
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	-	-	-	-
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	-	-	-	-
A C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :	-	-	-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	-	-	-	-
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	-	-	-	-
	<b>TOTAL CREANCES</b>	-	-	-	-
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-	-	-	-
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	242 696	-	242 696	267 978
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	-	-	-	-
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>242 696</b>	<b>-</b>	<b>242 696</b>	<b>267 978</b>
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (I)	-	-	-	-
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>242 696</b>	<b>-</b>	<b>242 696</b>	<b>267 978</b>

<b>BILAN PASSIF</b>
<b>Saint Charles de Foucauld Foundation</b>

PASSIF		Exercice N 2025	Exercice N-1 2024
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES	-	-
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	- Fonds propres complémentaires	-	-
	<b>TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	-	-
	- Fonds propres complémentaires	-	-
	<b>TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>ECARTS DE REEVALUATION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
RESERVES	RESERVES	-	-
	- Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves pour projet de l'entité	-	-
	- Autres réserves	-	-
	<b>TOTAL RESERVES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	REPORT A NOUVEAU	-	-
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-	-
	<b>SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	Fonds propres consommables	-	-
	Subventions d'investissement	-	-
PROVISIONS	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	FONDS REPORTEES ET DEDIES	-	-
	- Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	- Fonds dédiés	223 696	249 158
	<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (II)</b>	<b>223 696</b>	<b>249 158</b>
	PROVISIONS	-	-
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour charges	-	-
	<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
DETTES	DETTES	-	-
	- Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
	- Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	- Avances et acomptes reçus	-	-
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000	3 820
	- Dettes des legs ou donations	-	-
	- Dettes fiscales et sociales	-	-
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
	- Autres dettes	-	-
INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE	- Instruments de trésorerie	-	-
	- Produits constatés d'avance	-	-
	<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>4 000</b>	<b>3 820</b>
	- Ecart de conversion passif (V)	-	-
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>242 696</b>	<b>267 978</b>

**COMPTE DE RESULTAT**  
**Saint Charles de Foucauld Foundation**

	Exercice N 2025	Exercice N-1 2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	-	-
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>	-	-
Ventes de prestations de service	-	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée et autoconsommée	-	-
Produits de tiers financeurs	-	-
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	-
Utilisations des fonds dédiés	25 462	23 768
Autres produits	-	200
<b>TOTAL I</b>	<b>25 462</b>	<b>23 968</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	-	-
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	5 178	5 550
Aides financières	20 285	18 218
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	200
Autres charges	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>25 462</b>	<b>23 968</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	-	-
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**COMPTE DE RESULTAT**  
**Saint Charles de Foucauld Foundation**

	Exercice N 2025	Exercice N-1 2024
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	-	-
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
<b>TOTAL V</b>	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	-	-
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
<b>TOTAL VI</b>	-	-
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	25 462	23 968
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	25 462	23 968
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-	-
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	-	-
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	-	-
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld  
Foundation**

**6, rue Bara**

**69003 LYON**

**Annexe aux Comptes annuels au 31 décembre 2025**



## **SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES**

### **I. INFORMATIONS GENERALES**

- 1) Identification du Fond
- 2) Faits marquants de l'exercice
- 3) Evénements postérieurs à la clôture

### **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- 1) Durée et dates de l'exercice comptable
- 2) Référentiel comptable
- 3) Dérogations aux principes et méthodes comptables
- 4) Changements comptables

### **III. NOTES SUR LE BILAN**

- 1) Immobilisations incorporelles et corporelles
- 2) Immobilisations grevées de droit
- 3) Dépréciations d'éléments d'actif
- 4) Echéance des créances et des dettes
- 5) Evaluation des valeurs mobilières de placement
- 6) Fonds associatifs
- 7) Provisions
- 8) Fonds dédiés
- 9) Passifs éventuels

### **IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

- 1) Information sectorielle (ventilation du chiffre d'affaires par activité)
- 2) Effectif employé pendant l'exercice
- 3) Rémunération des dirigeants
- 4) Honoraires des commissaires aux comptes
- 5) Rattachement des charges et des produits à l'exercice
- 6) Charges et produits exceptionnels

### **V. AUTRES INFORMATIONS**

- 1) Engagements financiers donnés et reçus
- 2) Engagements pris en matière de crédit-bail
- 3) Contributions volontaires en nature

### **VI. CROD ET CER**

## **I. INFORMATIONS GENERALES**

### **1) IDENTIFICATION :**

- Fond de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation
- 6 rue Bara 69003 LYON
- création 25 novembre 2016
- Promouvoir l'enseignement privé catholique, en particulier soutenir et contribuer à subvenir à tout besoin de financement de l'association OGEC Charles de Foucauld en vue de la réalisation de son objet d'enseignement.

### **2) FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE :**

- non significatif

### **3) EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

- pas d'évènement à signaler depuis la clôture.



## **II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les notes indiquées ci-après , font partie intégrante des comptes annuels dont le total du bilan s'établit à 242 696 € et le résultat à 0,00 €.

### **1) DUREE ET DATES DE L'EXERCICE COMPTABLE :**

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

### **2) REFERENTIEL COMPTABLE :**

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

Continuité de l'exploitation ;

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;

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.

### **3) DEROGATIONS AUX PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES :**

Pas de dérogation.

### **4) CHANGEMENTS COMPTABLES :**

Le règlement AN N°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le Fonds de dotation Saint Charles de Foucauld Foundation présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

L'impact dans les comptes annuels 2025 n'est pas significatif.

### **III. NOTES SUR LE BILAN :**

#### **1) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES :**

Non concerné.

#### **1) IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROIT (PRET A USAGE) :**

Non concerné.

#### **3) DEPRECIATIONS D'ELEMENTS D'ACTIF :**

Non concerné.



#### 4) ECHEANCE DES CREANCES ET DES DETTES :

A noter : les créances sont ventilées en 2 catégories ( $\leq 1$  an et  $> 1$  an) tandis que les dettes sont ventilées en 3 catégories ( $\leq 1$  an ;  $> 1$  an et  $\leq 5$  ans ;  $> 5$  ans) en application du PCG (art. 833-9 pour l'état des échéances des créances et art. 833-13 pour les dettes).

Etat des échéances des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Titres de participation			
Créances rattachées à des participations			
Dépôts et cautionnement			
<b>Actif immobilisé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Usagers			
Personnel et organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques			
Autres			
<b>Créances</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABL				
Avances et acomptes reçus des usagers				
Dettes fournisseurs	4 000	4 000		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Taxe apprentissage à affecter				
<b>Total</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	

#### 5) EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Non concerné.

**6) FONDS ASSOCIATIFS :**

**TABLEAU DES MOUVEMENTS DES FONDS ASSOCIATIFS**

FONDS ASSOCIATIFS	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds statutaires	15 000			15 000
Total FONDS ASS. SANS DROIT DE REPRISE	15 000	0	0	15 000
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Total RESERVES (2)	0	0	0	0
Report à nouveau (3)	0	0	0	0
Résultat (4)	0		0	0
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I) = 1+2+3+4</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et dona. avec contrepartie d'actifs imm				
Subv. d'invest. affectées à des biens non ren				
Total FONDS ASS. AVEC DROIT DE REPRISE	0	0	0	0
Subventions d'équipement				
Subv. d'inves. reçues avec obligation d'amor				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipets sc				
Taxe d'app. Aff. aux équipets scol.insc.résulta				
Autres subventions d'investissement				
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT AFFECTÉES A DES BIENS NON RENOUVELIABLES (6)	0	0	0	0
Droits des propriétaires - PRÊT A USAGE (7)				
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>

## 7) PROVISIONS :

Absence de provision.

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques				
Prov. pour pensions et obli. Similaire				
Prov. Pour gros entretien				
Autres prov. Pour charges				

## 8) FONDS DEDIES :

Fonds Dédiés				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés	249 158	0	25 462	223 696
<b>Historique</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
	231 000	196 043	272 726	249 158



**8) Engagements financiers :**

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	Néant
Avals & cautions	Néant
Crédit-bail mobilier	Néant
Crédit-bail immobilier	Néant
Autres engagements (intérêts à venir sur emprunt)	Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	Néant

#### IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT :

- **REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

Dans la convention sur les droits et devoirs liés au mandat d'administrateur , il est indiqué que l'administrateur s'engage à exercer son activité de façon bénévole.

Les administrateurs , Président, Vice-Président, Secrétaire, Trésorier, respectent cette obligation.

- **HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES:**

Le montant des honoraires du commissaire au compte dans le cadre de sa mission de certification est provisionné pour 1800 €.

- **RATTACHEMENT DES CHARGES ET DES PRODUITS A L'EXERCICE :**

Charges constatées d'avance	
Matières et fournitures	
Livres et fournitures pour cession Familles	
Entretien réparation maintenance	
Assurance	
Publications, Manifestations	
Affranchissement	
Cotisations	
Taxe foncière	
<b>Total</b>	<b>0</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Fournisseurs avoirs non parvenus	
Clients & comptes rattachés	
Salariés & organismes sociaux	
Etat et collectivités	
Autres créances	
Disponibilités	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
<b>Fournisseurs</b>	
Prestations, matières et fournitures	
Marchandises	
Services extérieurs	
Autres Services extérieurs	4 000
<b>Total Fournisseurs</b>	<b>4 000</b>
<b>Dettes fiscales &amp; sociales</b>	
Personnel dette prov. pour congés payés	
Personnel autres charges à payer	
Charges / congés à payer	
Org. sociaux à payer	
Cot. comité d'entreprise	
<b>Total Dettes fiscales et sociales</b>	<b>0</b>
Autres dettes	

<b>Produits constatés d'avance</b>	



**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation**
**Compte de résultat par origine et destination**

<b>A - Produits et charges par origine et destination</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N - 1</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>
<b>Produits par origine</b>				
<b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	0	0	200	200
- Legs, donations et assurances vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>				
<b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>				
<b>5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs</b>	25 462	25 462	23 768	23 768
<b>TOTAL</b>	<b>25 462</b>	<b>25 462</b>	<b>23 968</b>	<b>23 968</b>

**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation**

<b>Chargés par destination</b>				
<b>1 - Missions sociales</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	20 285	20 285	18 218	18 218
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - Frais de fonctionnement</b>	5 178	5 178	5 550	5 550
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>				
<b>5 - Impôt sur les bénéfices</b>				
<b>6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>			200	200
<b>TOTAL</b>	25 462	25 462	23 968	23 968
<b>Excédent ou déficit</b>	0	0	0	0
	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N - 1</b>	
<b>B - Contributions volontaires en nature</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>	<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>

**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation**

<b>Produits par origine</b>				
<b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public</b>				
<b>3 - Concours publics en nature</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>Chargés par destination</b>				
<b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>				
<b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>				



## Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

Emplois par destination	Exercice N	Exercice N - 1	Ressources par origine	Exercice N	Exercice N - 1
<b>Emplois de l'exercice</b>			<b>Ressources de l'exercice</b>		
<b>1 - Missions sociales</b>			<b>1 - Ressources liées à la générosité du public</b>		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	20 285	18 218	- Dons manuels	0	200
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		

**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation**

<b>2 - Frais de recherche de fonds</b>  2.1. Frais d'appel à la générosité du public  2.2. Frais de recherche d'autres ressources  <b>3 - Frais de fonctionnement</b>	5 178	5 550			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	25 462	23 968	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		200
			<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public  (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>		
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>
<b>Emplois de l'exercice</b>  <b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b>  Réalisées en France  Réalisées à l'étranger			<b>Ressources de l'exercice</b>  <b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>  Bénévolat  Prestations en nature		

**Fonds de Dotation Saint Charles de Foucauld Foundation**

<b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>			Dons en nature		
<b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>					
<b>TOTAL</b>			<b>TOTAL</b>		

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

<b>Fonds dédiés liés à la générosité du public</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>
<b>Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice</b>	249 158	272 726
(-) Utilisation	25 462	23 768
(+) Report	0	200
<b>Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice</b>	223 696	249 158



# FONDS DE DOTATION SAINT-THOMAS D'AQUIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025



Groupe Numans

## FONDS DE DOTATION SAINT-THOMAS D'AQUIN

56 rue du Perron  
69600 OULLINS

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

Au Conseil d'administration du FONDS DE DOTATION SAINT-THOMAS D'AQUIN,

#### 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 SAINT-THOMAS D'AQUIN relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2025, 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 SAINT-THOMAS D'AQUIN à la fin de cet exercice.

#### FONDEMENT DE L'OPINION

---

#### REFERENTIEL 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.

## INDEPENDANCE

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<sup>er</sup> 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 dans les paragraphes « Règles et méthodes comptables » et « Changements de méthodes ».

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

## RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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 Président.

#### RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Lyon, le 17/06/2026

Le Commissaire aux comptes

EKYLIS AUDIT

Philippe ROUX



ANNEXE :  
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 l'association 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.

**BILAN ACTIF**  
**FONDS DE DOTATION ST THOMAS D AQUIN**

ACTIF		2025			2023-2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS (à déduire)	NET	NET N-1
A C T I F  I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	-	-	-	-
	- Frais d'établissement	-	-	-	-
	- Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
	- Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
	- Concessions, brevets, licences, marques, procédés	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations Incorporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporel	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	-	-	-	-
	- Terrains	-	-	-	-
	- Constructions	-	-	-	-
	- Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
	- Amélioration des sols et des milieux	-	-	-	-
	- Autres Immobilisation Corporelles	-	-	-	-
	- Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	- Avances et acomptes sur Immobilisations corporelle	-	-	-	-
	- Biens reçus par legs ou donations destinés à être	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	-	-	-	-
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	-	-	-	-
	- Participations et créances rattachées	-	-	-	-
	- Autres titres Immobilisés	-	-	-	-
	- Prêts	-	-	-	-
	- Autres Immobilisations financières	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	-	-	-	-
	<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	-	-	-	-
C T I F  C I R C U L A N T	STOCKS ET EN-COURS	-	-	-	-
	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	-	-	-	-
	CREANCES :	-	-	-	-
	- Créances clients, usagers et comptes rattachés	-	-	-	-
	- Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
	- Autres	4 630,00	-	4 630,00	4 624,34
	<b>TOTAL CREANCES</b>	4 630,00	-	4 630,00	4 624,34
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-	-	-	-
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE	-	-	-	-
	DISPONIBILITES	57 089,95	-	57 089,95	94 794,32
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	-	-	-	-
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	61 719,95	-	61 719,95	94 794,32
	FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (III)	-	-	-	-
	PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)	-	-	-	-
	ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)	-	-	-	-
	<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>	61 719,95	-	61 719,95	99 418,66



**BILAN PASSIF**  
**FONDS DE DOTATION ST THOMAS D AQUIN**

PASSIF		Exercice N 2025	Exercice N-1 2023-2024
F O N D S  A S S O C I A T I F S	FONDS PROPRES	-	-
	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	-	-
	- Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	-	-
	FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	- Fonds propres statutaires	-	-
	- Fonds propres complémentaires	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	-	-
	ECARTS DE REEVALUATION	-	-
P R O V I S I O N S	RESERVES	-	-
	- Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
	- Réserves pour projet de l'entité	-	-
	- Autres réserves	-	-
	TOTAL RESERVES	-	-
	REPORT A NOUVEAU	-	-
	RESULTAT DE L'EXERCICE	-	-
	SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	-	-
	Fonds propres consommables	57 375,95	95 098,66
	Subventions d'investissement	-	-
P R O V I S I O N S	PROVISION REGLEMENTEES	-	-
	TOTAL FONDS PROPRES (I)	57 375,95	95 098,66
	FONDS REPORTEES ET DEDIEES	-	-
	- Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
	- Fonds dédiés	-	-
	TOTAL FONS REPORTEES ET DEDIEES (II)	-	-
	PROVISIONS	-	-
	- Provisions pour risques	-	-
	- Provisions pour charges	-	-
	TOTAL PROVISIONS (III)	-	-
D E T T E S	DETTES	-	-
	- Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
	- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
	- Emprunts et dettes financières diverses	-	-
	- Avances et acomptes reçus	-	-
	- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 344,00	4 320,00
	- Dettes des legs ou donations	-	-
	- Dettes fiscales et sociales	-	-
	- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
	- Autres dettes	-	-
D E T T E S	- Instruments de trésorerie	-	-
	- Produits constatés d'avance	-	-
	TOTAL DETTES (IV)	4 344,00	4 320,00
	- Ecart de conversion passif (V)	-	-
	TOTAL DU PASSIF	61 719,95	99 418,66

**COMPTE DE RESULTAT**  
**FONDS DE DOTATION ST THOMAS D AQUIN**

	Exercice N 2025	Exercice N-1 2023-2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	-	-
Cotisations	-	-
Ventes de biens et services	-	-
Ventes de biens	-	-
<i>dont ventes de dons en nature</i>	-	-
Ventes de prestations de service	-	-
<i>dont parrainages</i>	-	-
Production stockée	-	-
Production immobilisée et autoconsommée	-	-
Produits de tiers financeurs	99 590,11	5 756,34
Concours publics et subventions d'exploitation	-	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	99 590,11	5 756,34
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dons manuels	-	-
Mécénats	-	-
Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	-
Utilisations des fonds dédiés	-	-
Autres produits	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>99 590,11</b>	<b>5 756,34</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	-	-
Achats de marchandises	-	-
Variation de stock	-	-
Autres achats et charges externes	14 590,11	5 756,34
Aides financières	85 000,00	-
Impôts, taxes et versements assimilés	-	-
Salaires et traitements	-	-
Charges sociales	-	-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-	-
Dotations aux provisions	-	-
Reports en fonds dédiés	-	-
Autres charges	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>99 590,11</b>	<b>5 756,34</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	-	-
De participations	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	-	-
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>TOTAL IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**COMPTE DE RESULTAT**  
**FONDS DE DOTATION ST THOMAS D AQUIN**

	Exercice N 2025	Exercice N-1 2023-2024
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	-	-
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
<b>TOTAL V</b>	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	-	-
Sur opérations de gestion	-	-
Sur opérations en capital	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
<b>TOTAL VI</b>	-	-
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	99 590,11	5 756,34
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	99 590,11	5 756,34
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-	-
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	-	-
Dons en nature	-	-
Prestations en nature	-	-
Bénévolat	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	-	-
Secours en nature	-	-
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-

**ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES**

Cadre A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, et comptes rattachés				
Autres créances clients, usagers, adhérents		4 630	4 630	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>4 630</b>	<b>4 630</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre A	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires (1)</b>					
<b>Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)</b>					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
<b>Emprunts et dettes financières diverses (1)</b>					
Fournisseurs et comptes rattachés		4 344	4 344		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>4 344</b>	<b>4 344</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**TABEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmen-tations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D=A+B-C
Fonds propres avec droit de reprise				
- Apports avec droits de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Situation nette				
Fonds propres consommables				
- dotation en capital	15 000	0		15 000
- dotation consommable	80 099	61 867	99 590	42 376
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>	<b>95 099</b>	<b>61 867</b>	<b>99 590</b>	<b>57 376</b>

**COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2025		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- 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				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	37723			
<b>TOTAL</b>	<b>99590</b>		<b>85615</b>	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- 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 en France				
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	99590		5756	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES			79859	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
<b>TOTAL</b>	<b>99590</b>		<b>85615</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				



EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2025	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2025	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisées en France	85000		1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	61867	85615
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	10000				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	4400	5756			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>99400</b>	<b>5756</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>61867</b>	<b>85615</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	0	79859	<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	37533	
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>99400</b>	<b>85615</b>	<b>TOTAL</b>	<b>99400</b>	<b>85615</b>

## FONDS DE DOTATION ST THOMAS D'AQUIN

### ANNEXE 2 DES COMPTES AU 31.12.2025

#### Identification :

Le Fonds de dotation St Thomas a été créé le 10 juillet 2023.

Son adresse est : 56-70 rue du Perron ,69600 Oullins

Il a pour objet social de permettre à des donateurs internes et externes au Centre scolaire Saint Thomas d'Aquin de bénéficier d'une structure d'aide au financement de projets d'intérêt général socio-culturels, pédagogiques et d'animation portés par le centre scolaire, lui-même éligible au régime du mécénat, ainsi que tous projets immobiliers permettant d'améliorer l'enseignement pour tous.

Les dirigeants ne reçoivent aucune rémunération

Les honoraires 2025 du commissaire aux comptes s'élèvent à 1584€TTC

#### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.

Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

Continuité de l'exploitation ;

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;

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 historique.

#### Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement AN N°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le Fonds de dotation Saint Thomas d'Aquin présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

L'impact dans les comptes annuels 2025 n'est pas significatif.