



FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

1654 Chemin de Recoulin

30140 ANDUZE

SIREN : 832 853 246

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation des Maisons d'Accueil

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 DES MAISONS D'ACCUEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Principes, règles et méthodes comptables – Changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

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

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 fonds de dotation.

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

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



incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Jean-de-Védas,
Le 20 mai 2026

AAM MÉDITERRANÉE
Commissaire aux comptes

Signé par :


5E9DDD97A64B4AB...

Sylvain Raynal
Associé

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	52 900	7 817	45 083	47 728
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	464 014		464 014	464 014
Constructions	1 151 597	154 349	997 249	995 991
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 137	555	582	809
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 220 000		1 220 000	1 220 000
Créances rattachées à des participations	282 256		282 256	271 856
Titres imm. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	10 000		10 000	
Prêts	11 584		11 584	
Autres immobilisations financières	15 874		15 874	15 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	3 209 362	162 721	3 046 640	3 015 397
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	138 756		138 756	129 924
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement	27 922		27 922	62 229
Instruments financiers et jetons détenus				
Disponibilités	26 179		26 179	9 687
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	192 858		192 858	201 840
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	3 402 219	162 721	3 239 498	3 217 237

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	2 903 929	2 903 929
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	12 450	12 450
Autres		
Report à nouveau	280 574	412 383
Excédent ou déficit de l'exercice	26 108	(131 809)
Situation nette (sous-total)	3 238 062	3 211 954
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 238 062	3 211 954
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 436	1 328
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		3 587
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		368
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	1 436	5 283
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV+V)	3 239 498	3 217 237

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	78 420	78 420
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	92 690	
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		4
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	171 110	78 424
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	116 058	174 872
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	(826)	4 852
Salaires et traitements		27 434
Cotisations sociales		5 329
Dotations aux amortissements et dépréciations	45 871	45 516
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles		
cédées		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	161 102	258 002
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 008	(179 578)

COMPTE DE RESULTAT - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 100	2 199
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	2 100	2 199
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2 100	2 199
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	12 107	(177 379)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	14 370	45 570
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	369	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	14 000	45 570
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	187 580	126 193
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	161 472	258 002
EXCEDENT OU DEFICIT	26 108	(131 809)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 001	916
TOTAL	1 001	916
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	1 011	916
TOTAL	1 011	916

ANNEXE LIBRE

Objet social :

L'association Fonds de dotation des Maisons d'accueil a pour but de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont ou seront apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de contribuer au travail de l'association Timothée Accueil et Jeunesse, notamment par le biais de la mise à disposition de locaux nécessaire à l'exercice de sa mission. Il financera directement la mission d'intérêt général de l'association Timothée Accueil et Jeunesse et l'aidera dans cette mission en lui versant les revenus issus de la capitalisation.

Le fonds de dotation pourra également soutenir toute structure d'intérêt général associée au travail de l'association Timothée Accueil et Jeunesse et/ou, plus généralement, toute structure d'intérêt général poursuivant des buts similaires à l'association ou se situant dans le prolongement de son objet.

Nature et périmètre de l'activité :

Le fonds est un organisme à but non lucratif dont l'activité consiste à tirer des revenus de son capital pour les redistribuer à des d'autres organismes, eux aussi à but non lucratif et d'intérêt général. Le périmètre d'activité du fonds de dotation des maisons d'accueil se concentre essentiellement autour de l'association Timothée Accueil et Jeunesse.

Description des moyens mis en œuvre :

Afin de permettre au fonds de dotation de développer son objet social, le fonds pourra notamment :

- Mettre ses locaux à disposition de l'association Timothée Accueil et Jeunesse
- Verser des aides à l'association Timothée Accueil et Jeunesse
- Acquérir et/ou posséder tous biens meubles ou immeubles en vue de la réalisation de son objet
- Procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds de dotation
- Prêter, louer et mettre à disposition des moyens techniques et humains dans le cadre de projets conformes à son objet
- Mettre en place toute communication visant à promouvoir son objet
- Développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ou susceptibles d'être soutenus par lui
- Soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet
- Et, plus généralement encore, accomplir toutes opérations industrielles, commerciales ou financières, mobilières ou immobilières, pouvant se situer dans le prolongement direct ou indirect de l'objet social de ce fonds.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le résultat net comptable est un excédent de 26 108 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Le fonds de dotation a acquis le 01 août 2025 un bien immobilier dans la ville de Say, pour un montant de 44 256 €.
- En janvier 2023, l'association avait acquis des parts sociales de la SCI THEULON pour 10 000€ et avait consenti une avance en compte courant de 4 000 € Ces deux opérations ont été comptabilisées en contrepartie des fonds dédiés, sans que le produit correspondant à l'utilisation de ces fonds ne soit constaté. Des écritures de régularisation ont été passées afin de reconnaître des produits qui auraient dû être enregistrés dès 2023, pour un montant total de 14 000 €. D'où un produit exceptionnel de 14 000 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Néant

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception de l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 exposé ci-dessous
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Changement de méthode : application d'un nouveau règlement comptable

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC n°2014-03.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation, appliqué de manière prospective, conformément aux dispositions du Plan comptable général.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements de comptes non significatifs.

L'application de ce nouveau règlement n'a pas d'incidence sur les méthodes d'évaluation, mais se traduit par des évolutions de présentations des états financiers, conformément aux nouveaux modèles définis par le règlement.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en œuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Evaluation des créances et des dettes Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

L'association bénéficie de l'engagement bénévole de membres et sympathisants. Leur suivi et valorisation ont été établis sur la base d'un décompte des heures de bénévolat valorisées selon :

- Un taux horaire brut de : 11,88 €
- Un taux moyen de charges sociales patronales estimé à 17% du taux horaire brut

Le volume annuel d'heure de bénévolat a été estimé à 72 heures, valorisé pour 1 001 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est

1 320 €.

Engagement en matière de pensions et retraites

- Néant. L'association n'a pas de salarié en 2025.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	52 900		
Total (I)	52 900		
Immobilisations corporelles			
Terrains	464 014		
Constructions sur sol propre	1 107 341		44 256
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agencements et aménagements constructions			
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	1 137		
Instal. générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acompte			
Total (II)	1 572 492		44 256
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	1 491 856		10 400
Autres participations			
Autres titres immobilisés			10 000
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		12 874
Total (III)	1 506 856		33 274
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 132 248		77 530

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			52 900	
Total (I)			52 900	
Immobilisations corporelles				
Terrains			464 014	
Constructions sur sol propre			1 151 597	
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencements et aménagements constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels			1 137	
Instal. générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acompte				
Total (II)			1 616 748	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			1 502 256	
Autres participations				
Autres titres immobilisés			10 000	
Prêts et autres immobilisations financières		416	27 458	
Total (III)		416	1 539 714	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		416	3 209 362	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur début exercice	Augment. Dotations	Diminutions Sorties/Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 172	2 645		7 817
Total I	5 172	2 645		7 817
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	111 350	42 998		154 349
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencements et aménagements constructions				
Instal. techn., matériel et outillage industriels	328	227		555
Instal. générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total II	111 678	43 225		154 904
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	116 851	45 870		162 721

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Affectation du Résultat	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
Fonds propres sans droit de reprise	2 918 929				2 918 929
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	12 450				12 450
Report à nouveau	412 383			131 809	280 574
Excédent ou déficit de l'exercice	(131 809)	131 809	26 108		26 108
Situation nette	3 211 954	131 809	26 108	131 809	3 238 062
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	3 211 954	131 809	26 108	131 809	3 238 062

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	282 256		282 256
Prêts	11 584		11 584
Autres immobilisations financières	15 874		15 874
De l'actif circulant			
Clients, usagers, et comptes rattachés			
Autres créances clients, usagers			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat - Autres impôts taxes et versements assimilés			
Etat - Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées	138 756	138 756	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	448 469	138 756	309 713

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 436	1 436		
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				
Total	1 436	1 436		

PRODUITS ET CHARGES CONSTATÉS D'AVANCE

Produits constatés d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</i>	
77100000 Produits exceptionnels	370
77800000 Autres produits exceptionnels	14 000
Total (I)	14 370
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</i>	
Total (II)	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	14 370

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</i>	
67100000 Charges excptionnelles	369
Total (I)	369
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</i>	
Total (II)	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	369

TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres (autre que le capital)	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				Brute	Nette					
Filiales détenues à plus de 50% SCI RIFFRAY	1 680	(183 098)	86%	1 140 000	1 140 000	410 192		77 458	6 646	
Participations (10% à 50%) SCI MANOIR DE VIRECOURT	80 000	17 417 17 491	20%	80 000	80 000	420		34 927	(74)	

FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - ANNEE 2025

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	95 160	95 160	47 773	47 773
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	95 160	95 160	47 773	47 773
- 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	92 420		78 420	
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	92 420		78 420	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	187 580	95 160	126 193	47 773
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France	114 000	95 160	168 000	47 773
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	114 000	95 160	168 000	47 773
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- 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	1 601	0	44 486	0
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	45 871		45 516	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	161 472	95 160	258 002	47 773
EXCEDENT OU DEFICIT	26 108		-131 809	

FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - ANNEE 2025

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 001	1 001	916	916
Bénévolat	1 001	1 001		
Prestations en nature				
Dons en nature			916	916
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE	0	0	0	0
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 001	1 001	916	916
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 001	1 001	916	916
Réalisées en France	1 001	1 001	916	916
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	1 001	1 001	916	916
EXCEDENT OU DEFICIT	0		0	

FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

COMPTES D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n°91-772 DU 7 AOÛT 1991) - ANNEE 2025					
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	95 160	47 773
1.1 Réalisées en France	95 160	47 773	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	95 160	47 773	- Dons manuels	95 160	47 773
1.2 Réalisées à l'étranger	0	0	- 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		
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	0	0			
TOTAL DES EMPLOIS	95 160	47 773	TOTAL DES RESSOURCES	95 160	47 773
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	95 160	47 773	TOTAL	95 160	47 773
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 001	916	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 001	916
Réalisées en France	1 001		Bénévolat	1 001	
Réalisées à l'étranger		916	Prestations en nature		
FONDS			Dons en nature		916
FONCTIONNEMENT					
TOTAL	1 001	916	TOTAL	1 001	916

FONDS DE DOTATION DES MAISONS D'ACCUEIL

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	1 001	916	1 -CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA	1 001	916
Réalisées en France	1 001	916	GENEROSITE DU PUBLIC	1 001	916
Réalisées à l'étranger			Bénévoltat		
			Prestations en nature		
			Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	1 001	916	TOTAL	1 001	916