



Fonds de Dotation Handicap Solidarité

RAPPORT d'ACTIVITÉ et

COMPTES 2025

1- PRÉAMBULE

Le Fonds de Dotation Handicap Solidarité a été créé le 16 novembre 2011, par l'Association Sainte-Marie. Son siège est situé : Chemin des Roquilles 13680 Lançon de Provence.

Article 2 des statuts :

Il a pour objet de promouvoir, organiser et soutenir toute action d'intérêt général en faveur des personnes en situation de handicap mental, sensoriel, moteur ou en faveur des personnes en difficulté sociale.

Pour ce faire, il a été doté en capital par l'Association Sainte-Marie d'une somme de 1.165.515 euros.

Sa durée de vie est illimitée et sa dotation n'est pas consommable, ainsi que cela a été décidé lors de la création du Fonds en 2011 ; seuls les revenus de ce capital peuvent donc être utilisés pour financer des actions de solidarité, au profit d'associations reconnues d'intérêt général.

Le Fonds de Dotation Handicap Solidarité est également propriétaire de l'ensemble de l'immobilier appartenant précédemment à l'Association Sainte-Marie, qui lui en a fait don avec effet au 1er janvier 2014.

2- RÉSULTATS FINANCIERS DE L'EXERCICE 2025 ET AFFECTATIONS

Le Fonds de Dotation n'a pas de contraintes réglementaires particulières pour définir son allocation d'actifs. En effet, le législateur a souhaité que le Conseil d'Administration puisse définir librement la politique d'investissement qui lui paraît la mieux adaptée.

Le Fonds de Dotation s'est donné comme objectif de faire fructifier sa dotation initiale via des placements offrant un maximum de sécurité.

Les comptes de l'exercice 2025, de même que le présent rapport d'activité ont été présentés et approuvés au Conseil d'administration du 29 juin 2026. Vous trouverez en Annexe 2 le rapport du Commissaire Aux Comptes.

La dotation initiale était de..... **1 165 515 €**

Au 31 décembre 2025, la valeur liquidative s'élève à..... **1 317 599 €**

Au 31/12/2025, la situation nette du Fonds est de **8 188 067 €**

Le total des produits 2025 se monte à.....**865 177 €**

dont :

- Revenus immobiliers760 567 €
- Produits financiers..... 104 610 €

Total des charges 2025410 429 €

dont :

- Frais d'exploitation319 089 €
- Frais financiers..... 65 879 €
- Actions d'intérêt général.....25 461 €

L'excédent de **454 748 €** est affecté comme suit :

- Au compte 110100 (immobilier) pour 454 562 €
- Au compte 102790 (projet) pour 186 €

Les disponibilités au 31 décembre 2025 sont de**204 500 €**

Incluant les placements, la trésorerie nette est de2 174 874 €,

en réduction de 155 740 € par rapport à l'année précédente du fait du financement des travaux en cours.

Enfin, il est à noter que les immobilisations en cours au 31 décembre 2025 se montent à 1 241 785 €, dont 805 314 € comptabilisés en 2025, liées essentiellement au projet d'agrandissement / reconstruction des bâtiments annexes du foyer de Mon Village à Velaux, y inclus la rénovation du bassin de balnéothérapie et les travaux sur la nouvelle chaufferie.

3- FONCTIONNEMENT INTERNE

Le Conseil d'Administration

Au 31 décembre 2024, le Conseil d'administration était composé de huit personnes qualifiées :

- Jean-Claude LAURENT, Président
- Jean-Paul DELEUIL, Trésorier
- Gérard FOUGEROLLE, secrétaire
- Georges GIELY
- Bernard BRANDON
- Xavier GAUCHER
- Rémy AMIEL
- Philippe KLEIN

Lors du Conseil d'Administration du 23 juillet 2025 Monsieur Philippe KLEIN a été élu Président en remplacement de Monsieur Jean-Claude LAURENT qui devient Vice-Président. Au-delà, Madame CUNAT et Monsieur Bruno ARLES ont été élus administrateurs.

Compte-tenu de ces modifications, le conseil d'administration était composé au 31 décembre 2025 des dix personnes qualifiées suivantes :

- Philippe KLEIN, Président
- Jean-Claude LAURENT, Vice-Président
- Jean-Paul DELEUIL, Trésorier
- Gérard FOUGEROLLE, secrétaire
- Georges GIELY

- Bernard BRANDON
- Xavier GAUCHER
- Rémy AMIEL
- Nathalie CUNAT
- Bruno ARLES

Au cours de l'exercice 2025, le Conseil d'administration du Fonds Handicap Solidarité s'est réuni 9 fois (21 janvier, 3 mars, 25 avril, les 6 et 27 juin, 23 juillet, 18 septembre, 30 octobre et 11 décembre).

Le Comité Consultatif d'investissement

Au 31 décembre 2025, le Comité se compose des 3 personnes inchangées par rapport à fin 2024 :

- Johan SAUVAT, Retraité, ex- Directeur à la banque Rothschild Martin Maurel.
- Francis CAMPAGNA, Retraité, ex-adjoint au Directeur à la banque Rothschild Martin Maurel
- Gilles MOYNE, Retraité, ancien Directeur d'un groupe d'agences du Crédit Agricole Alpes-Provence

Il s'est réuni, en 2025, les 18 septembre pour une réunion courte sans compte-rendu, et formellement le 19 décembre (cf. Compte-rendu en ANNEXE N°1).

Le commissaire aux comptes :

Le mandat du cabinet Jean-François COUTANT 494 rue Paradis à Marseille (13008) et son suppléant, le cabinet OLLIVIER et associés, 494 rue Paradis à Marseille (13008) décidé lors du Conseil d'Administration du 28 juin 2024 est resté sans changement en 2025.

Le rapport du Commissaire aux Comptes est attaché en ANNEXE N°2

4- ACTIONS DE FONCTIONNEMENT

4.1 LE SITE INTERNET

Nous n'avons pas été en mesure de finaliser la rénovation de notre site WEB en 2025. Néanmoins, dans le cadre de la recherche de mécénat pour contribuer au financement du projet d'agrandissement – reconstruction des bâtiments annexes de notre foyer de Mon Village (Velaux), nous avons contracté une prestation auprès d'agences spécialisées (Emeraude SARL et Octobre Conseil et Stratégie), prestation qui comprend la refonte de notre site, architecture et contenu. Cette action en cours doit aboutir au cours de l'année 2026.

4.2 LA GESTION DE L'IMMOBILIER :

Pour rappel, le Conseil d'administration du Fonds prenant acte des besoins exprimés par le Conseil Départemental des Bouches-du-Rhône dans le secteur du handicap, avait décidé de mettre ses moyens au service de la collectivité. Deux dossiers d'extension ont été présentés par l'association Sainte-Marie au Conseil départemental des Bouches-du Rhône, afin d'augmenter la capacité d'accueil de l'E.A.N.M. Mon Village à Velaux d'une part, et de l'E.A.N.M. Bois Joli à Lançon Provence, dont l'association est gestionnaire.

4.2.1 Extension de Mon Village

Historique :

Le CD13 a donné son accord par arrêté du 6 avril 2023.

Le Fonds a déposé une demande de permis de construire le 30 mai 2023. Le Maire de Velaux a pris un arrêté

le 19 février 2024 valant permis de construire, pour **la destruction du bâtiment annexe existant et la construction d'une annexe nouvelle de 2403 m2 de planchers sur cinq niveaux**, comprenant les chambres pour l'hébergement des résidents, des salles de veille, des bureaux, salle de kinésithérapie, lingerie, des salles de réunion et d'activités, des terrasses et de nombreux équipements destinés à augmenter le confort et le bien-être des personnes en situation de handicap et du personnel qui les accompagne.

La maquette de ce projet, dont le coût initialement estimé s'élève à plus de 8 000 000 d'euros, a été présentée dans le rapport d'activité 2022.

Ce nouveau bâtiment annexe, au-delà de l'extension de capacité contractée avec de CD13 (18 places dont 7 d'accueil de jour) va également accueillir des résidents actuellement hébergés dans les bâtiments historiques de Mon Village, rénovés en 1996, donc il y a 28 ans. Ce transfert partiel permettra de procéder ultérieurement à la modernisation de l'habitat ancien pour le mettre aux normes de confort d'aujourd'hui.

Au-delà, le projet contient également la rénovation complète du bâtiment de balnéothérapie qui faisait face à des désordres structurels (étanchéité notamment) d'une part, et d'une inadaptation à l'accès aux personnes à mobilité réduite par ailleurs

Malheureusement le Fonds, qui devait commencer les travaux mi 2024 a été contraint de reporter le démarrage du chantier car le permis de construire a fait l'objet d'un recours contentieux. Il a été répondu aux arguments inhérents à ce recours et nous avons obtenus un permis modificatif **par arrêté du 5 mars 2025**. A la suite de ce permis modificatif, le recours a pu être clos par un protocole d'accord transactionnel entre les parties signé le 23 juillet 2025.

Voici la nouvelle maquette issue du permis modificatif :



Avancement du Projet – situation à jour

La rénovation du bassin thérapeutique situé dans le parc de l'EANM Mon Village, très apprécié par les résidents, dont la reconstruction complète de la toiture a fait également l'objet du permis de construire de l'annexe de Mon Village précitée. Dans la mesure où cette rénovation n'a pas été contestée, le Fonds a décidé d'engager les travaux de réhabilitation avant la clôture du dernier recours. A ce jour, les travaux approchent de leur complétude. A l'intention initiale de résoudre les problèmes de désordres structurels (étanchéité) et

de rénovation des machines, nous avons ajouté une rénovation de l'intérieur (décision du Conseil d'Administration du 12 mai 2026), notamment pour améliorer l'accès pour les personnes à mobilité réduite dont le nombre augmente parmi nos résidents.

La reconstruction d'une nouvelle chaufferie du site, rendue nécessaire par la vétusté de la chaufferie actuelle et la localisation de l'ancien équipement dans le bâtiment annexe destiné à la destruction a pu démarrer simultanément à ceux du bassin de balnéothérapie. La création d'un nouveau local, la mise en place des nouvelles chaudières à gaz pour le chauffage et des pompes à chaleur pour l'eau chaude sanitaire a pu être réalisé sur l'année 2025, avec un basculement sur la nouvelle installation fin décembre.

La préparation du chantier de démolition – reconstruction du bâtiment Annexe (au-delà de la mise en place des bâtiments provisoires sur le parking de la Palun qui avait été anticipé dès 2024) a pu démarrer dès le dernier recours purgé. Elle a constitué essentiellement par des études géologiques pour finaliser la structure du bâtiment à construire et ainsi finaliser le Dossier pour Consultation des Entreprises.

Au global sur l'année 2025, 779 290 € ont été engagés sur ce projet, portant à 1 144 628 € les dépenses totales comptabilisées sur cette opération. Ce chiffre est à rapprocher des 1 241 785 € d'immobilisations en cours mentionnés au paragraphe 1, les 97 157 € restant étant afférant au projet d'Extension de l'E.A.N.M. Bois Joli. Il est à noter que ces dépenses ont été totalement financées par la trésorerie disponible, pour un solde négatif de 155 740 € sur 2025 comme indiqué au paragraphe 2.

4.2.2 Extension de l'E.A.N.M. Bois Joli à Lançon-Provence

En parallèle du projet d'extension présenté au Conseil Départemental des Bouches du Rhône, le permis de construire a été déposé fin janvier 2025 auprès de la mairie de Lançon-Provence. Ce permis de construire a fait l'objet d'un arrêté positif le 16 juillet 2025, et n'a fait l'objet d'aucun recours. Il est donc valide pour exécution. En revanche, le Conseil Départemental des Bouches du Rhône a fait savoir à l'Association Sainte Marie que du fait des contraintes budgétaires actuelles, l'autorisation de cette extension ne serait pas attribuée dans les 2, voire 3 années à venir. Nous renouvelerons le permis de construire en temps utile pour en garder sa validité. Comme indiqué ci-dessus, 97 157 € ont été dépensés sur ce projet, dont 26 024 € en 2025, essentiellement pour des études et des frais d'architecte. Ce montant est inclus dans les immobilisations en cours.

4.2.3 Dépenses d'entretien

Les dépenses d'entretien et de maintenance se sont élevées en 2025, pour les E.A.N.M. Mon Village et Bois Joli, à 33 335 €.

Au-delà, nous avons commandité à SOCOTEC une étude sur la performance thermique de nos bâtis et faire des propositions pour le plan d'actions nécessaires à la conformité au décret tertiaire. Cette étude a donné lieu à des conclusions début 2026 et nourrira le plan de travaux pluriannuel qui sera mis en place dans l'année. Ce sujet aura un impact significatif sur les dépenses à engager, notamment pour l'E.A.N.M. de Bois-Joli, Mon Village étant le sujet à une modernisation programmée sur la même période, permettant vraisemblablement de mutualiser des travaux. Ces études ont coûté la somme de 7 560.00 € TTC pour chaque établissement.

5- RAPPORTS AVEC LES TIERS

Il s'agit pour l'essentiel de contacts avec les entreprises diverses qui assurent l'entretien et les travaux de l'immobilier dont le Fonds est propriétaire à Velaux et à Lançon-Provence, l'expert-comptable, le commissaire aux comptes, notre assureur la MAIF et, bien évidemment, notre architecte, le cabinet Grand Sud Architecture à Aubagne et les services de l'urbanisme et les élus chargés de l'immobilier aux Mairies de Velaux et Lançon-Provence. Au-delà, compte-tenu de l'ampleur du projet immobilier de reconstruction du bâtiment annexe de Mon Village, nous avons contracté une prestation d'Assistance à Maitrise d'Ouvrage auprès de la S.A.R.L.

MAXarchitecture, par décision du Conseil d'Administration du 29 janvier 2026.

Enfin, nous avons contracté une prestation auprès d'agences spécialisées (Emeraude SARL et Octobre Conseil) et Stratégie) pour nous aider à la recherche de Mécènes contribuant au financement du projet en cours de démolition-reconstruction sur Velaux.

6- LISTE DES ACTIONS d'INTÉRÊT GÉNÉRAL FINANCÉES EN 2025

En 2025, les intérêts du capital non consommable, donc susceptibles de financer des actions de solidarité, au profit d'actions d'intérêt général, se sont élevés à 26 896 €.

Au total au cours de l'année 2025 25 461€ ont été octroyés à ce titre, essentiellement à l'Association Sainte Marie pour soutenir les activités des résidents des deux E.A.N.M. En voici le détail :

Actions en faveur de l'Association Sainte Marie	Pour	Montant TTC
Equipelement en matériel pour les braderies éphémères	La Fibre Solidaire	4 638.06
Activité Médi-animaux	Bois Joli	1 350.00
Activité "Chats" Le Charisto	Bois Joli	420.00
Activité Magnan - danse	Bois Joli	1 225.00
Activité Médi-animaux	Mon Village	1 120.00
Activité Athlétic Club - judo	Mon Village et Bois Joli	380.00
Activité Tétines et Biberons-Chant	Mon Village	1 180.00
Activité Tétines et Biberons-Danse-théâtre	Mon Village	1 375.00
Activité chorale	Mon Village	2 961.00
Fête d'été	Bois Joli	1 500.00
Fête d'été	Mon Village	1 500.00
Transport en car pour les Fêtes de Noël	Bois Joli	680.00
Transport en car pour les Fêtes de Noël	Mon Village	680.00
Equipelement en matériel de Visio conférence	Bois Joli	4 452.00
Actions en faveur d'Associations diverses		
Vaincre la Mucoviscidose : soutien aux Virades de l'Espoir		2 000.00

Total 2025	25 461.06
-------------------	------------------

7- LISTE DES LIBERALITES RECUES / APPELS A LA GÉNÉROSITÉ PUBLIQUE

En 2025, le Fonds n'a reçu aucun don. Durant cet exercice, il n'a pas été fait appel à la générosité publique. En revanche, pour l'exercice en cours (2026), le Fonds a sollicité et obtenu l'autorisation de faire appel à la générosité publique, l'objectif étant de rechercher des mécénats pour contribuer au financement de l'opération d'agrandissement reconstruction des bâtiments annexes du Foyer de Mon Village de Velaux. Pour se faire, nous avons contracté une prestation auprès d'agences spécialisées en la matière (Emeraude SARL et Octobre Conseil et Stratégie).

8 – RESSOURCES ET AVANTAGES DIRECTS OU INDIRECTS

Pour l'exercice 2025, le Fonds n'a bénéficié, directement ou indirectement, d'aucun avantage ou ressources versés en numéraire ou consentis en nature par un état étranger, par une personne morale étrangère, par tout

dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou par une personne physique non résidente en France, tels que définis à l'article 4-2 de la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat, leur nature et leurs montants.

Fait à Lançon-Provence, le 30 juin 2026

Saisissez du texte ici



Le Président, Philippe KLEIN
Fonds de dotation HANDICAP SOLIDARITE
Chemin des Roquilles 13 Lançon de Provence

ANNEXE 1

CR COMITE D'INVESTISSEMENT FDHS du 9 décembre 2025

à Mon Village 13 - VELAUX

Présents

Johan SAUVAT
Gilles MOYNE
Philippe KLEIN, Président du FDHS, invité
Nathalie THOMAS, Trésorière de Sainte Marie, invitée
Jean-Paul DELEUIL, Trésorier du FDHS, invité
Gérard FOUGEROLLE, Trésorier-adjoint de Sainte Marie, invité

Absent excusé

Francis CAMPAGNA

Ordre du jour :

1) Investissements immobiliers du FDHS

Jean-Paul DELEUIL informe le Comité de l'avancement du projet immobilier en cours :

- La 1^{ère} tranche a été faite entre 2023 et 2024 avec l'achat de bâtiments modulaires sur un terrain du plateau de Velaux mis à disposition par la commune.
- La 2^{ème} tranche est en cours avec la rénovation complète du bassin thérapeutique et le déplacement de la chaufferie, qui était installé dans le bâtiment qui va être démoli et reconstruit. Elle sera terminée sur janvier-février 2026.
- La 3^{ème} tranche, qui faisait l'objet d'un recours d'un voisin contre le permis de construire, a été débloquée grâce à une transaction signée en juillet 2025 par intermédiaire d'avocats.
Elle démarrera vraisemblablement à partir d'avril 2026 et devrait durer jusqu'en décembre 2027, voire début 2028.
- La 4^{ème} tranche se fera ensuite. Elle consistera en la remise aux normes d'une partie du bâtiment historique

Un emprunt de 9 000K€ est en cours de discussion avec plusieurs banques. Il est prématuré de demander son avis au CI.

2) Examen des placements financiers

Chaque membre du CI a été destinataire du GOA émis par RMM.

JP DELEUIL informe que les placements du FDHS chez RMM sont désormais séparés entre ceux issus de la Dotation Initiale et ceux issus des revenus immobiliers.

Les placements proposés lors de la réunion du 18 septembre ont été validés par le FDHS et exécutés.

En particulier, un CAT au 31/12 a été ouvert pour la somme de 156 500€ en provenance de la Dotation initiale.

Le FDHS souhaite que ce placement lui apporte des revenus pour développer ses actions, compte tenu que plus de la moitié des placements sont sur des fonds capitalisables qui permettent de revaloriser la dotation.

Le CI propose de placer la somme acquise en Rco Valor D.

Par ailleurs, le CI constate l'évolution défavorable de l'OPCVM R-co Thematic Real Estate C (FR0007457890), d'un montant de 85 757.10€ en moins-value de 7.31%, et est pessimiste sur l'évolution prévisible du secteur immobilier.

Le CI propose de vendre cette ligne et de la replacer en R-CO VALOR C (FR0011253624).

Placements liés aux revenus immobiliers

Les placements CT sont destinés à l'auto-financement des 1^{ère} et 2^{ème} tranches de travaux.

Le CI n'a aucune observation à faire sur les autres placements.

Jean-Paul DELEUIL

ANNEXE n° 2



Jean-François COUTANT

EXPERT- COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Immeuble « Le Rochambeau
494 rue Paradis
13008 MARSEILLE
Tél : 04 96 203 400
e-mail : jf.coutant@ollivier-associes.com

FONDS DE DOTATION HANDICAP SOLIDARITÉ

CHEMIN DES ROUILLES

13680 LANCON DE PROVENCE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2025**

Aux Membres du Conseil d'administration du FONDS DE DOTATION HANDICAP SOLIDARITE,

I – OPINION :

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation handicap solidarité relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDEMENT DE L'OPINION :

Référentiel d'audit :

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

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

Indépendance :

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport.

Observation :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES :

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

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

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds 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 Marseille, le 23 juin 2026



Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 567 000		1 567 000	1 567 000		
	Constructions	5 594 304	2 373 834	3 220 470	3 387 453	166 983	4.93
	Installations techniques Matériel et outillage	418 533	214 172	204 361	231 552	27 191	11.74
	Immobilisations corporelles en cours	1 241 785		1 241 785	436 471	805 314	184.51
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	8 821 622	2 588 006	6 233 616	5 622 476	611 140	10.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	5 158		5 158	666	4 491	673.90
	Valeurs mobilières de placement	2 022 310	57 093	1 965 217	2 178 634	213 418	9.80
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	204 500		204 500	151 313	53 187	35.15
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	2 231 967	57 093	2 174 874	2 330 614	155 740	6.68
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		11 053 589	2 645 099	8 408 490	7 953 090	455 400	5.73

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	4 575 999		4 575 999			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	3 157 320		2 675 635		481 685	18.00
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	454 748		502 736		47 988	9.55
	Situation nette (sous total)	8 188 067		7 754 370		433 697	5.59
	Fonds propres consommables	26 562		5 511		21 050	381.94
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	8 214 629		7 759 881		454 748	5.86
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTES (I)	Provisions pour charges						
	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 000				1 000	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	129 446		10 034		119 413	NS
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 000		3 500		500	14.29
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie	60 414		179 675		119 261	66.38
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	193 860		193 208		652	0.34
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 408 490		7 953 090		455 400	5.73

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	760 567	733 934	26 633	3.63
Parrainages				
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		4 399	4 399	100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	0		0	
Total I	760 567	738 333	22 234	3.01
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	78 661	62 247	16 414	26.37
Aides financières	25 461		25 461	
Impôts, taxes et versements assimilés	33 869	32 086	1 783	5.56
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	198 364	196 446	1 918	0.98
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 195		8 195	
Total II	344 550	290 779	53 771	18.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	416 017	447 554	31 537	7.05

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	26	252	25	453	799	3.14
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	61	608	77	003	15 395	19.99
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	16	750	25	351	8 601	33.93
Total III	104	610	127	808	23 198	18.15
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	57	093	61	608	4 515	7.33
Intérêts et charges assimilées			2	639	2 639	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	8	786			8 786	
Total IV	65	879	64	248	1 632	2.54
2. Résultat financier (III-IV)	38	731	63	560	24 830	39.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	454	748	511	115	56 367	11.03
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			8	379	8 379	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI			8	379	8 379	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			8	379	8 379	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	865	177	866	141	964	0.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	410	429	363	405	47 024	12.94
5. EXCEDENT OU DEFICIT	454	748	502	736	47 988	9.55

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 408 489.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 760 567.04 Euros et dégageant un excédent de 454 747.94 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Informations générales :

Objet social : le Fonds de dotation a pour objet de promouvoir, organiser et soutenir toute action d'intérêt général en faveur des personnes en situation de handicap mental, sensoriel ou moteur ou en faveur des personnes en difficulté sociale.

Les ressources : les ressources annuelles du Fonds de dotation se composent :

- des revenus de la dotation en capital;
- des sommes reçues suite à un appel à la générosité publique dans le cadre des autorisations administratives délivrées à cet effet, sauf décision du Conseil d'administration d'affecter lesdites sommes à la dotation en capital;
- des produits des rétributions pour services rendus et produits vendus;
- de toutes autres ressources non interdites par la loi.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour l'exercice 2025 : les principaux faits caractéristiques sont les suivants :

1/ Dotation consommable

Cette dotation est constituée des résultats nets de la dotation initiale non consommable en capital. Elle est créditrice de 26 562 euros au 31.12.2025.

Le conseil d'administration n'a pas envisagé de plan de consommation de la dotation initiale.

Il convient de noter que les valeurs mobilières de placement affectées à la dotation non consommable initiale s'élèvent au 31.12.2025 à 1 317 599,44 euros (valeur liquidative) pour une dotation non consommable initiale de 1 165 515.02 euros.

2/ Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger

Ce tableau n'a pas été établi en 2025, puisque le fonds de dotation n'a pas perçu, au cours de cet exercice, de ressources en provenance de l'étranger.

3/ Immobilisations en cours

Au 31 décembre 2025, les immobilisations en cours s'élèvent à 1 241 784,73 euros. Elles concernent le projet d'agrandissement/reconstruction des bâtiments annexes de Mon Village.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

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

Pas d'événements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
"Le Rochambeau" 494 rue Paradis
13008 MARSEILLE
Siret 394 506 471 00025

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Changement de méthode

Changement de méthode :

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 ont fait l'objet d'un changement de méthode résultant des changements de réglementation comptables suivants :

- ANC 2022-06 (modifiant le Plan Comptable Général)
- ANC 2023-03 (modifiant le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif)

Ces changements s'appliquent de manière prospective et portent notamment sur :

- La définition du résultat exceptionnel
- La suppression des transferts de charges
- Le plan des comptes
- Les modèles d'états financiers.

Informations générales complémentaires

Répartition du résultat 2024 :

Rappel : le fonds de dotation a été constitué en novembre 2011 par une dotation en capital de 1 165 515.02 euros de l'Association Sainte Maric, avec une clause de non consomptibilité du capital.

En 2014, le fonds de dotation a reçu en donation plusieurs ensembles immobiliers, qui ont été donnés à bail (un bail pour le foyer de vie Bois Joli et un bail pour le foyer de

ANNEXE

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

vie Mon Village).

Il s'avère donc nécessaire à compter de l'affectation du résultat 2014, de déterminer la part de résultat comptable à répartir :

- d'une part, en fonction des produits de placement provenant de la dotation constitutive en capital de 2011 et des charges liées,
- d'autre part, en fonction des produits des loyers provenant de la donation de 2014 et des charges liées.

La répartition analytique du résultat excédentaire 2024 s'élevant à 502 735 .66 euros a été la suivante :

- 21 050.47 euros (excédent) pour la part revenant au projet de la dotation initiale défini par l'objet social du fonds de dotation.
- 481 685.19 euros (excédent) pour la part revenant à l'immobilier locatif.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 567 000		
Constructions sur sol propre	5 150 500		
Installations générales agencements aménagements des constructions	443 804		
Installations générales agencements aménagements divers	410 376		4 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 967		
TOTAL	7 575 647		4 190
TOTAL GENERAL	7 575 647		4 190

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 567 000	1 567 000
Constructions sur sol propre			5 150 500	5 150 500
Installations générales agencements aménagements constr.			443 804	443 804
Installations générales agencements aménagements divers			414 566	414 566
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 967	3 967
TOTAL			7 579 837	7 579 837
TOTAL GENERAL			7 579 837	7 579 837

Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
"Le Rochambeau" 494 rue Paradis
13008 MARSEILLE
Siret 394 506 471 00025

ANNEXE

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

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		1 992 035	141 552		2 133 587
Installations générales agencements aménagements constr.		214 816	25 431		240 247
Installations générales agencements aménagements divers		178 824	31 381		210 205
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 967			3 967
TOTAL		2 389 642	198 364		2 588 006
TOTAL GENERAL		2 389 642	198 364		2 588 006
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Constructions sur sol propre		141 552			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		25 431			
Instal.générales agenc.aménag.divers		31 381			
TOTAL		198 364			
TOTAL GENERAL		198 364			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	5 158	5 158	
TOTAL	5 158	5 158	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	1 000	1 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	129 446	129 446		
Autres dettes	3 000	3 000		
Produits constatés d'avance	60 414	60 414		
TOTAL	193 860	193 860		

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
"Le Rochambeau" 494 rue Paradis
13008 MARSEILLE
Siret 394 506 471 00025

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres dettes	3 000
Total	3 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Selon les dispositions de l'article 211-2 du nouveau règlement 2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité,
- l'entité est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

Les deux conditions n'étant pas remplies en 2025, les contributions volontaires en nature ne sont pas valorisées et comptabilisées.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 380,00 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2380,00 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 (néant).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes
"Le Rochambeau" 494 rue Paradis
13008 MARSEILLE
Siret 394 506 471 00025