



# FONDS DE DOTATION AXAET

---

40 BIS CARRIERE LORIDAN – RUE VERTE  
59170 CROIX

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS AU 31/12/2025



## Fonds de dotation AXAET RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

Aux membres du Conseil d'Administration,

### 1. 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 AXAET relatifs à l'exercice 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 à la fin de cet exercice.

### 2. 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.

### 3. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

#### 4. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et n'appellent pas de justifications particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

#### 5. VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

#### 6. 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 de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium



## 7. 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 précisée par l'article L.823-10-1 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 fonds 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 ;

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium



- 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 Croix, le 22 juin 2026  
SAS HARMONIUM  
Commissaire Aux Comptes

**Simon VANZEVEREN**

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium





**Fonds de dotation AXAET - Bilan au 31 décembre 2025**

|                                                             | 31/12/2025     |            |                | 31/12/24       |                                           | 31/12/25       | 31/12/24       |
|-------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | BRUT           | A. & P     | NET            | NET            |                                           | MONTANT        | MONTANT        |
| Frais d'établissement                                       |                |            |                |                | Fonds propres sans droit de reprise       |                |                |
| Frais de recherche et dév.                                  |                |            |                |                | Fonds propres statutaires                 | 15 000         | 15 000         |
| Donations temporaires d'usufruit                            |                |            |                |                | Fonds propres complémentaires             |                |                |
| Concessions, brevets ...                                    |                |            |                |                | Fonds propres avec droit de reprise       |                |                |
| Autres immo. incorpo.                                       | 470            | 55         | 415            |                | Fonds statutaires                         |                |                |
| Avances & acomptes incorpo.                                 |                |            |                |                | Ecarts de réévaluation & équiv.           |                |                |
| Immobilisations incorporelles                               | 470            | 55         | 415            | 0              | Réserves                                  |                |                |
| Terrains                                                    |                |            |                |                | Réserves statutaires ou contract.         |                |                |
| Constructions                                               |                |            |                |                | Autres réserves                           |                |                |
| Installations tech., mat. & outil.                          | 1 585          | 64         | 1 521          |                | Report à nouveau                          | -11 801        |                |
| Autres immo. corporelles                                    |                |            | 0              |                | Excédent ou déficit de l'exercice         | 11 149         | -11 801        |
| Immobilisations en cours                                    |                |            | 0              |                | <b>Situation nette</b>                    | <b>14 348</b>  | <b>3 200</b>   |
| Avances et acomptes corpo.                                  |                |            | 0              |                | Fonds propres consommables                | 447 972        | 485 772        |
| Immobilisations corporelles                                 | 1 585          | 64         | 1 521          | 0              | Subventions d'investissement              |                |                |
| Biens reçus par les legs ou donations destinés à être cédés |                |            |                |                | Provisions réglementées                   |                |                |
| Participations                                              |                |            |                |                |                                           |                |                |
| Autres participations                                       |                |            |                |                | <b>TOTAL FONDS PROPRES</b>                | <b>462 321</b> | <b>488 972</b> |
| Créances rattachées                                         |                |            |                |                | Fonds reportés liés aux legs ou donations |                |                |
| Autres titres immobilisés                                   |                |            |                |                | Fonds dédiés                              |                |                |
| Prêts                                                       | 15 730         |            | 15 730         | 4 230          | <b>TOTAL AUTRES FONDS PR.</b>             |                |                |
| Autres immo. financières                                    |                |            |                |                | Provisions pour risques                   |                |                |
| Immobilisations financières                                 | 15 730         | 0          | 15 730         | 4 230          | Provisions pour charges                   |                |                |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>                                | <b>17 785</b>  | <b>119</b> | <b>17 666</b>  | <b>4 230</b>   | <b>TOTAL PROVISIONS R &amp; C.</b>        |                |                |
| Stocks et en-cours                                          |                |            |                |                | Emprunts obligataires et assimilés        |                |                |
| Clients et comptes rattachés                                |                |            |                |                | Emprunts & dettes établ. Crédit           |                |                |
| Créances reçues par legs ou donations                       |                |            |                |                | Emprunts & dettes finan. Divers           |                |                |
| Autres créances                                             |                |            |                |                | Instruments financiers à terme            |                |                |
| Charges constatées d'avance                                 | 10 000         |            | 10 000         |                | Dettes fournisseurs et cpt.rattachés      | 1 426          | 1 426          |
| Valeurs mobilières de placement                             | 400 000        |            | 400 000        | 445 660        | Dettes des legs ou donations              |                |                |
| Disponibilités                                              | 46 081         |            | 46 081         | 40 508         | Dettes fiscales et sociales               |                |                |
|                                                             |                |            |                |                | Dettes s/imm. et cpt.rattachés            |                |                |
|                                                             |                |            |                |                | Autres dettes                             | 10 000         |                |
|                                                             |                |            |                |                | Produits constatés d'avance               |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                | <b>456 081</b> |            | <b>456 081</b> | <b>486 168</b> | <b>TOTAL DETTES</b>                       | <b>11 426</b>  | <b>1 426</b>   |
| Primes de remboursement des oblig.                          |                |            |                |                | Ecarts de conversion passif               |                |                |
| Ecarts de conversion actif                                  |                |            |                |                |                                           |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>473 866</b> | <b>119</b> | <b>473 747</b> | <b>490 398</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>473 747</b> | <b>490 398</b> |

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium



**Fonds de Dotation AXAET - Compte de résultat au  
31 décembre 2025**

|                                                                                | Exercice<br>31/12/2025 | Exercice<br>31/12/2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                 |                        |                        |
| Cotisations                                                                    |                        |                        |
| Ventes de biens et services                                                    |                        |                        |
| Ventes de biens                                                                |                        |                        |
| dont ventes de dons en nature                                                  |                        |                        |
| Ventes de prestations de service                                               |                        |                        |
| dont parrainages                                                               |                        |                        |
| Produits de tiers financeurs                                                   | 37 800 €               | 14 230 €               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                 |                        |                        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable          | 37 800 €               | 14 230 €               |
| Ressources liées à la générosité du public                                     |                        |                        |
| Dons manuels                                                                   |                        |                        |
| Mécénats                                                                       |                        |                        |
| Legs, donations et assurances-vie                                              |                        |                        |
| Contributions financières                                                      |                        |                        |
| Reprise sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                        |                        |
| Utilisations des fonds dédiés                                                  |                        | 0,00 €                 |
| Autres produits                                                                |                        |                        |
| <b>Total I</b>                                                                 | <b>37 800 €</b>        | <b>14 230 €</b>        |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                  |                        |                        |
| Achats de marchandises                                                         |                        |                        |
| Variation de stock                                                             |                        |                        |
| Autres achats et charges externes                                              | 5 700 €                | 18 975 €               |
| Aides financières                                                              | 37 800 €               | 10 000 €               |
| Impôts taxes et versements assimilés                                           |                        |                        |
| Salaires et traitements                                                        |                        |                        |
| Cotisations sociales                                                           |                        |                        |
| Dotation aux amortissements et dépréciations                                   |                        |                        |
| Dotations aux provisions                                                       |                        |                        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées     |                        |                        |
| Reports en fonds dédiés                                                        |                        |                        |
| Autres charges                                                                 |                        |                        |
| <b>Total II</b>                                                                | <b>43 500 €</b>        | <b>28 975 €</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                 | <b>-5 700 €</b>        | <b>-14 745 €</b>       |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                     |                        |                        |
| Produits financiers de participations                                          |                        |                        |
| Produits des autres valeurs mobilières                                         |                        |                        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                          | 184 €                  | 131 €                  |
| Reprise sur dépréciations et provisions                                        |                        |                        |
| Différences positives de change                                                |                        |                        |
| Produits des immobilisations financières cédées                                |                        |                        |
| Produits nets sur cessions de VMP                                              | 16 785 €               | 2 829 €                |
| <b>Total III</b>                                                               | <b>16 969 €</b>        | <b>2 960 €</b>         |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                     |                        |                        |
| Dotations financières aux amort. & prov.                                       | 119 €                  |                        |
| Intérêts & charges assimilées                                                  |                        | 16 €                   |
| Différences négatives de change                                                |                        |                        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                      |                        |                        |
| Charges nettes sur cessions de VMP                                             |                        |                        |
| <b>Total IV</b>                                                                | <b>119 €</b>           | <b>16 €</b>            |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                      | <b>16 850 €</b>        | <b>2 944 €</b>         |
| <b>RESULTAT COURANT AV. IMPOTS</b>                                             | <b>11 149 €</b>        | <b>-11 801 €</b>       |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                  | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>             |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                 | <b>0 €</b>             | <b>0 €</b>             |
| Participation des salariés                                                     |                        |                        |
| Impôt sur les bénéfices                                                        |                        |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                      | <b>54 769 €</b>        | <b>17 190 €</b>        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                       | <b>43 619 €</b>        | <b>28 991 €</b>        |
| <b>RESULTAT NET</b>                                                            | <b>11 149 €</b>        | <b>-11 801 €</b>       |
| Evaluation des contributions : Bénévolat                                       | 2 500 €                | 2 500 €                |
| Evaluation des contributions : Prestations en nature                           |                        |                        |
| Evaluation des contributions : Dons en nature                                  |                        |                        |
| <b>Total des contributions (Produits)</b>                                      | <b>2 500 €</b>         | <b>2 500 €</b>         |
| Emploi des contributions : Secours en nature                                   |                        |                        |
| Emploi des contributions : MâD biens                                           |                        |                        |
| Emploi des contributions : MâD services                                        |                        |                        |
| Emploi des contributions : Personnel bénévole                                  | 2 500 €                |                        |
| <b>Total des contributions (Charges)</b>                                       | <b>2 500 €</b>         | <b>2 500 €</b>         |

2 500 € Visa pour  
2 500 € authentification  
SAS Harmonium



---

# FONDS DE DOTATION AXAET

---

Comptes annuels 2025

AXAET  
40, bis Carrière Loridan 59170 Croix

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium

## **ANNEXES**

### Préambule

#### **Objet social •**

Le fonds de dotation AXAET a pour but d'initier, développer et/ou soutenir des actions en faveur de la santé, l'éducation, l'habitat, le développement agricole, ou toute autre activité contribuant à améliorer l'autonomie financière et le bien-être des populations dans le besoin. Les populations ciblées par le fonds de dotation sont de façon générale les populations défavorisées et dans le besoin, notamment en Afrique, mais sans pour autant se limiter sur les régions du monde couvertes, dès lors que des populations ciblées seraient dans le besoin.

#### **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées en 2025**

- De favoriser l'accès à l'éducation,
- De supporter le développement de l'agriculture visant à nourrir les populations dans le besoin ou de donner des moyens de subvenir à leurs besoins,
- De supporter toute action permettant de développer l'autonomie financière des populations aidées et leur bien-être.

### **1. Faits caractéristiques de l'exercice**

#### **1.1. Événements principaux**

Le fonds a apporté son soutien à quatre associations qui œuvrent respectivement pour :

- l'amélioration des conditions d'éducation des enfants au Togo ;
- l'insertion socioprofessionnelle des élèves en situation de vulnérabilité ;
- l'amélioration de la sécurité alimentaire des villageois de Khoulé au Sénégal ;
- et pour l'accès à l'eau potable en milieu rural au Togo.

#### **1.2. Principes, règles et méthodes comptables**

Les fonds de dotation sont soumis aux règles du plan comptable général et aux spécificités des associations fondations et fonds de dotations.

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.

Les comptes sociaux sont établis :

- conformément à l'avis n° 2009-01 du CNC (Conseil National de la Comptabilité) daté du 5 février 2009 et relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, a modifié le règlement n° 99-01 pour tenir compte des spécificités des fondations et fonds de dotation.

- conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'autorité des Normes Comptables, homologué par arrêté du 26 décembre 2023 et publié au journal Officiel du 30 décembre 2023, applicable à compter des exercices ouverts au 01/01/2025, ainsi que du règlement ANC n°2023-03 entraînant modification de l'ANC n°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### **Changement de méthodes de présentation des comptes annuels**

La première application des règlements de l'ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 constituent un changement de méthode comptable.

Les principaux impacts du changement de réglementations sont les suivants :

- Suppression des transferts de charges ;
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations directement liées à un évènement majeur et inhabituel ;
- Adoption de nouveaux modèles de bilan et de comptes de résultat harmonisés définis par l'ANC, impliquant quelques reclassements de postes pour mise en conformité.

La première application de ces textes n'a que peu d'incidence sur la présentation des comptes du Fonds de dotation.

### **Comptabilisation des dotations consommables :**

Une dotation consommable désigne un patrimoine pouvant être consommé pour les besoins du fonds de dotation en vue de réaliser ses objectifs. Ce type de dotation est rapporté au résultat au fur et à mesure de son utilisation au financement des actions du fonds.

La dotation initiale est comptabilisée au crédit du compte 102700 « Autres fonds propres – Dotations consommables ».

La quote-part de dotation utilisée sur l'exercice au financement des actions est comptabilisée en produits au crédit du compte 753000 « Quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat » en contrepartie du compte 108900 « Autres fonds propres - Dotation consommable virée au compte de résultat »

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium

## 2. Informations relatives au bilan

### 2.1. Bilan actif

#### 2.1.1 Immobilisations

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

*Immobilisations brutes : 15 730 €*

| Actif Immobilisé              | Ouverture    | Augment.      | Dimin.   | Clôture       |
|-------------------------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 0            | 470           | 0        | 470           |
| Immobilisations corporelles   | 0            | 1 585         | 0        | 1 585         |
| Immobilisations financières   | 4230         | 11 500        | 0        | 15 730        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>4 230</b> | <b>13 555</b> | <b>0</b> | <b>17 785</b> |

*Amortissements et provisions d'actif : 119*

| Amortissements et provisions  | Ouverture | Augment.   | Dimin.   | Clôture    |
|-------------------------------|-----------|------------|----------|------------|
| Immobilisations incorporelles | 0         | 55         | 0        | 55         |
| Immobilisations corporelles   | 0         | 64         | 0        | 64         |
| Immobilisations financières   | 0         |            |          |            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0</b>  | <b>119</b> | <b>0</b> | <b>119</b> |

### 2.1.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

| Créances                                      | Montant brut  | Liquidité de l'actif    |                        |
|-----------------------------------------------|---------------|-------------------------|------------------------|
|                                               |               | Échéance à moins d'1 an | Échéance à plus d'1 an |
| <b>Créances de l'actif immobilisé</b>         |               |                         |                        |
| Créances rattachées à des participations      |               |                         |                        |
| Prêts (1)                                     | 15 730        | 1 692                   | 14 038                 |
| Autres                                        |               |                         |                        |
| <b>Créances de l'actif circulant</b>          |               |                         |                        |
| Clients douteux ou litigieux                  |               |                         |                        |
| Autres créances clients                       |               |                         |                        |
| Personnel et comptes rattachés                |               |                         |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |               |                         |                        |
| Etat et autres collectivités publiques        |               |                         |                        |
| Débiteurs divers                              |               |                         |                        |
| Charges constatées d'avance                   |               |                         |                        |
| <b>Total</b>                                  | <b>15 730</b> | <b>1 692</b>            | <b>14 038</b>          |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

11 500 €

### 2.1.3 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont composées de contrats de comptes à terme.

Il n'y a pas de plus ou moins-values latentes à constater à la clôture.

### 2.1.4 Disponibilités

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

Visa pour  
authentification  
SAS Hammonium

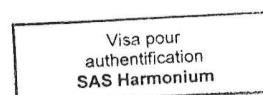
## 2.2. Bilan passif

### 2.2.1 Fonds propres

| Variation des fonds propres         | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution     | A la clôture de l'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000                      |                         |               |                | 15 000                     |
| Fonds propres avec droit de reprise |                             |                         |               |                |                            |
| Ecart de réévaluation               |                             |                         |               |                |                            |
| Réserves                            |                             |                         |               |                |                            |
| Report à nouveau                    |                             | -11 801                 |               |                | -11 801                    |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | -11 801                     |                         | 11 149        | -11 801        | 11 149                     |
| <b>Situation nette</b>              | <b>3 200</b>                | <b>-11 801</b>          | <b>11 149</b> | <b>-11 801</b> | <b>14 348</b>              |
| Fonds propres consommables          | 485 772                     |                         |               | 37 800         | 447 972                    |
| Subventions d'investissement        |                             |                         |               |                |                            |
| Provisions réglementées             |                             |                         |               |                |                            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>488 972</b>              |                         | <b>11 149</b> | <b>37 800</b>  | <b>462 321</b>             |

Le fonds est constitué avec une dotation initiale de 15K€ en numéraire apportée par son fondateur. Une donation de 95 643 actions ordinaires de la société PLG évaluée à 500 002,48€ est également apportée par le fondateur. Chaque année, une partie de la dotation consommable est virée au compte de résultat pour couvrir les dépenses que le fonds de dotation a engagées durant l'exercice écoulé. Sur l'exercice 2025, la dotation consommable s'élève à 38K€.

Les revenus des placements de la dotation consommable non utilisés durant l'exercice s'élèvent à 17k€.



### 2.2.2 Etat des dettes

| Dettes                                                        | Montant brut  | Degré d'exigibilité du passif |                        |                          |
|---------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|--------------------------|
|                                                               |               | Échéance à moins d'1 an       | Échéance à plus d'1 an | Échéance à plus de 5 ans |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : |               |                               |                        |                          |
| - à 2 ans au maximum à l'origine                              |               |                               |                        |                          |
| - à plus de 2 ans à l'origine                                 |               |                               |                        |                          |
| Emprunts et dettes financières divers                         |               |                               |                        |                          |
| Fournisseurs et comptes rattachés                             | 1 426         | 1 426                         |                        |                          |
| Personnel et comptes rattachés                                |               |                               |                        |                          |
| Sécurité sociale et autres organismes                         |               |                               |                        |                          |
| Etat et autres collectivités publiques                        |               |                               |                        |                          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |               |                               |                        |                          |
| Autres dettes                                                 | 10 000        | 10 000                        |                        |                          |
| Produits constatés d'avance                                   |               |                               |                        |                          |
| <b>Total</b>                                                  | <b>11 426</b> | <b>11 426</b>                 |                        |                          |

### 2.2.3 Charges à payer

| Charges à payer                           | Montant brut |
|-------------------------------------------|--------------|
| <b>Fournisseurs</b>                       |              |
| Factures non parvenues                    | 1 426        |
| RRR à accorder at autres avoirs           |              |
| <b>Congés payés et RTT</b>                |              |
| Congés provisionnés                       |              |
| Charges sociales sur congés payés         |              |
| Charges fiscales sur congés payés         |              |
| <b>Autres dettes fiscales et sociales</b> |              |
| Personnel Organismes sociaux              |              |
| Etat                                      |              |
| <b>Autres dettes</b>                      |              |
| <b>Intérêts courus</b>                    |              |
| Emprunts et dettes assimilés              |              |
| Concours bancaires courants               |              |
| <b>Total</b>                              | <b>1 426</b> |

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium

### 2.3. Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et de produits composant le résultat de l'exercice, figurent au compte de résultat des états financiers.

Contributions volontaires en nature :

Nombres d'heures de bénévolat sur l'exercice 2025 : 110 heures valorisées à 2500€.

Visa pour  
authentification  
SAS Harmonium