

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Fonds de dotation Francis KURKDJIAN

266 rue Marcadet
75018 Paris

NAF : 9499Z

SIRET : 890073455 00010

Sommaire

Sommaire	1
Attestation sans observation - rgt 2023-03	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	7
Bilan Passif détaillé - Transition	8
Compte de résultat détaillé - Transition	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des créances et des dettes	15
Charges à payer et produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Variation des fonds propres 432-22	18

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **Fonds de dotation Francis KURKDJIAN** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 47 117 €
- Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018) ainsi que par le règlement ANC n° 2023-03.

Fait à Fontenay-sous-Bois
Le 07/04/2026

Cécile Le Bagousse
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan et Compte de résultat - Transition au Rgt 2023-03

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II				
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11		11	506
Charges constatées d'avance	223		223	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	46 883		46 883	35 234
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	47 117		47 117	35 740
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	47 117		47 117	35 740

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	14 670	14 097
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	29 670	29 097
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 610	6 200
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	837	443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	17 447	6 643
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	47 117	35 740

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 905	8 092
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	252 393	296 097
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		884
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	8	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	259 306	305 075
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	88 125	95 020
Aides financières	160 000	195 000
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires	10 085	15 987
Cotisations sociales	1 347	-657
Dotations aux amortissement et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	259 557	305 350
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-251	-275
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	251	275
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	251	275

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	251	275
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	259 557	305 350
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	259 557	305 350
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11.00	505.90	-494.90	-97.83
467210 NDF SALARIES		5.90	-5.90	-100.00
467800 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	11.00	500.00	-489.00	-97.80
Charges constatées d'avance	223.00		223.00	-
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	223.00		223.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	46 882.97	35 233.94	11 649.03	33.06
512300 CREDIT MUTUEL FKK	31 357.71	19 959.42	11 398.29	57.11
512350 LIVRET CM OBNL	15 525.26	15 274.52	250.74	1.64
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	47 116.97	35 739.84	11 377.13	31.83
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	47 116.97	35 739.84	11 377.13	31.83

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	15 000.00	15 000.00		
102310 DOTATIONS NON CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres consommables	14 670.40	14 097.29	573.11	4.06
108100 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	1 417 926.00	1 164 960.00	252 966.00	21.71
108900 Dot. consommables inscrites au CR	-1 403 255.60	-1 150 862.71	-252 392.89	-21.93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	29 670.40	29 097.29	573.11	1.97
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 609.60	6 200.00	409.60	6.61

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
408100 FACTURES NON PARVENUES	6 609.60	6 200.00	409.60	6.61
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	836.97	442.55	394.42	88.94
422000 CSE QP TR PERDUS OU PERIMES	11.00		11.00	-
428200 PROVISIONS CP	822.11		822.11	-
428700 PROVISION CP		435.38	-435.38	-100.00
431000 URSSAF		5.12	-5.12	-100.00
437800 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	3.86	2.05	1.81	100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 000.00		10 000.00	-
468600 DONSA VERSER	10 000.00		10 000.00	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	17 446.57	6 642.55	10 804.02	162.65
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	47 116.97	35 739.84	11 377.13	31.83

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	6 905.00	8 091.98	-1 186.98	-14.67
708400 REFACTURATION SALAIRES A PER FUMUM	6 557.00	8 035.98	-1 478.98	-18.40
708500 REFACTURATION FRAIS A PERFUMUM	348.00	56.00	292.00	521.43
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	252 392.89	296 097.42	-43 704.53	-14.76
753200 CONSOMMATION DOTATIONS CONSOMPTIBLES	252 392.89	296 097.42	-43 704.53	-14.76
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		883.80	-883.80	-100.00
754000 Dons manuels		883.80	-883.80	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	7.88	2.00	5.88	300.00
758000 Produits divers de gestion courante		2.00	-2.00	-100.00
758900 Autres produits de gestion courante	7.88		7.88	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	259 305.77	305 075.20	-45 769.43	-15.00
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	88 124.57	95 019.97	-6 895.40	-7.26
606400 FOURNITURES DE BUREAU	110.88		110.88	-
616000 PRIMES ASSURANCE	286.68	543.86	-257.18	-47.24
621000 PERSONNEL EXTERIEUR PER FUMUM	73 445.06	82 942.98	-9 497.92	-11.45
622001 HONORAIRES FINANCES	7 138.00	6 556.80	581.20	8.86
623000 INTERNET	1 215.56	891.92	323.64	36.32
625100 DEPLACEMENTS	1 403.86	1 703.68	-299.82	-17.61
625700 MISSIONS RECEPTIONS	2 937.44	2 121.10	816.34	38.47
626000 TELEPHONE/INTERNET		6.00	-6.00	-100.00
627000 FRAIS BANQUE	277.09	253.63	23.46	9.06
628500 Autres prestations	1 310.00		1 310.00	-
Aides financières	160 000.00	195 000.00	-35 000.00	-17.95
657101 DON QUALITE LES INDES GALANTES	15 000.00	10 000.00	5 000.00	50.00
657102 DON COLLECTIF MxM	20 000.00	16 000.00	4 000.00	25.00
657109 DON WHAT DANCE CAN DO		15 000.00	-15 000.00	-100.00
657112 DON OSTINATO	8 000.00	15 000.00	-7 000.00	-46.67
657113 DON VISION - CIE SHONEN	15 000.00	10 000.00	5 000.00	50.00
657114 DON BALLET PRELJOCAJ	10 000.00	10 000.00		
657115 DON SOAVA - CIE VIVONS	8 000.00	8 000.00		

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
657116 DON GROUPE KAROL KAROL	8 000.00	8 000.00		
657117 DON MOUVMATIK		8 000.00	-8 000.00	-100.00
657118 DON JE DANSE CIE DE SOI	5 000.00	10 000.00	-5 000.00	-50.00
657119 DON CIBM	1 000.00	10 000.00	-9 000.00	-90.00
657120 DON FRESNES TH ODEON	8 000.00	10 000.00	-2 000.00	-20.00
657121 DON BONNES NOTES		15 000.00	-15 000.00	-100.00
657122 DON RETROSPECTIVE CINEMATHEQUE		50 000.00	-50 000.00	-100.00
657123 DON LE FOUR A PAIN	12 000.00		12 000.00	-
657124 DON ASSOCIATION QWERTY	10 000.00		10 000.00	-
657125 DON CIE ASELON	10 000.00		10 000.00	-
657126 DON LE BALLET DE LORRAINE	10 000.00		10 000.00	-
657127 DON ASSOCIATION DIESE	10 000.00		10 000.00	-
657129 DON MARTHA GRAHAM DANCE COMPANY	10 000.00		10 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires	10 085.11	15 986.86	-5 901.75	-36.92
641100 SALAIRES BRUTS	13 193.91	15 720.62	-2 526.71	-16.07
641200 PROVISIONS CONGES PAYES	391.20	266.24	124.96	46.99
641900 Aide embauche apprenti	-3 500.00		-3 500.00	-
Cotisations sociales	1 346.82	-657.40	2 004.22	-305.02
645100 URSSAF	62.36	53.58	8.78	14.81
645800 PROVISIONS CHARGES CONGES PAYES	1.81	1.32	0.49	100.00
645900 Cotisations de sécurité sociale et de prévoyance		-2 000.00	2 000.00	-100.00
647000 TICKETS RESTAURANT	975.00	988.00	-13.00	-1.32
647100 Frais sur tickets resto	111.65	121.83	-10.18	-8.20
647200 CARTE CADEAUX	196.00	177.87	18.13	10.11
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.01	0.29	-0.28	
658000 Charges diverses de gestion courante		0.29	-0.29	
658900 Autres charges de gestion courante	0.01		0.01	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	259 556.51	305 349.72	-45 793.21	-15.00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-250.74	-274.52	23.78	-8.66
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	250.74	274.52	-23.78	-8.73
768000 INTERETS LIVRET	250.74	274.52	-23.78	-8.73
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	250.74	274.52	-23.78	-8.66
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	250.74	274.52	-23.78	-8.66
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				
Produits exceptionnels Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	259 556.51	305 349.72	-45 793.21	-15.00
TOTAL DES CHARGES	259 556.51	305 349.72	-45 793.21	-15.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 47 117 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euro.

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2018-06, relatifs aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels.

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,

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

Présentation du fonds de dotation

Le fonds de dotation Francis Kurkdjian a été créé par M. Francis Kurkdjian et la Société Création Parfum Conseil (CPC) en mars 2020. Il a pour objet en France et à l'étranger la préservation et la mise en valeur du patrimoine artistique et culturel français, le soutien et la promotion de la création artistique dans les domaines du spectacle vivant et notamment à travers l'art et l'organisation d'actions éducatives et sociales au bénéfice de publics défavorisés.

Pour cela le fonds apporte un soutien financier à des initiatives de personnes physiques ou morales telles que des musées, des associations, des établissements publics qui développent des actions en lien avec son objet statutaire. Il peut organiser ou soutenir des événements artistiques et culturels, mettre en place des partenariats avec des organismes publics ou privés. Il peut réaliser tout type d'investissement lui permettant d'accomplir sa mission. Enfin, il peut vendre tous produits ou réaliser toute prestation en rapport avec son objet statutaire.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1er janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

L'impact pour le fonds de dotation est uniquement le changement de présentation.

Dotation consommable et non consommable

Le fonds de dotation a affecté 15 000 € à la dotation non consommable initiale lors de sa création.

Le fonds de dotation fonctionne avec une ou plusieurs dotations versées par la société CPC. En 2025, les dotations versées se sont élevées à 252 000 €.

Créances

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

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation ne fait pas appel au bénévolat.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	11	11	
Charges constatées d'avance	223	223	
TOTAL	234	234	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 610	6 610		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	833	833		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4	4		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	10 000	10 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 447	17 447		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 610	6 200
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	822	435
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 000	
TOTAL	17 432	6 635

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		500

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	223	
TOTAL	223	

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise - dont générosité du public	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise - dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves - dont générosité du public					
Report à nouveau - dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice - dont générosité du public					
Situation nette	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables - dont générosité du public	14 097		252 966	252 393	14 670
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	29 097		252 966	252 393	29 670
- dont générosité du public					