

1. Préambule

Le fonds de dotation dB'Human a été créé en novembre 2018 à l'initiative de Xavier du BOÿS et de ses enfants, afin d'apporter une aide pérenne et durable à des personnes démunies.

Selon ses statuts, ce fonds de dotation a pour objet, d'intérêt général, la gestion d'une dotation en vue de contribuer à des projets favorisant un progrès humain durable, en France ou à l'étranger, notamment à travers d'actions qui permettent de :

- contribuer à l'éducation, l'intégration, l'autonomie et l'épanouissement de personnes défavorisées
- encourager un développement à visage humain, une économie bienveillante, une réussite par les Hommes et pour les Hommes.

Cette contribution se fait par l'apport de financements qui peuvent se faire par dotation simple, par prêts remboursables ou par dotation en fonds propres.

dB'Human privilégie la pérennité des actions : contribuer à l'autonomie des populations les plus fragiles en soutenant des initiatives leur permettant d'accéder à des ressources pérennes et d'avoir durablement une vie meilleure, tout en s'inscrivant dans le cadre des 17 Objectifs de Développement Durable (ODD) des Nations Unies. Son objectif est d'aider ces hommes et, plus encore, ces femmes à devenir acteur de leur vie, à réaliser leurs projets et à atteindre ainsi à une autonomie économique respectueuse du développement durable.

Au cours de son 7^{ème} exercice couvrant l'année 2025, comme les années précédentes, dB'Human a poursuivi l'analyse et la sélection de projets avec différents partenaires.

2. Fonctionnement interne du fonds

Le principal organe de gouvernance du fonds est le Conseil d'Administration.

2.1 Composition du Conseil d'Administration

Le Conseil d'Administration est composé des 4 personnes suivantes :

- Xavier du BOÿS – Président, 11 rue Le Bouvier – 92340 Bourg-la-Reine
- Tiphaine JOUSSELIN-du BOÿS – 10, rue Charles Floquet – 92120 Montrouge
- Tristan du BOÿS – 206 rue Henri Desbals – 31100 Toulouse
- Isaure du BOÿS – 11 rue Le Bouvier – 92340 Bourg-la-Reine

Le Conseil peut se réunir physiquement ou par téléconférence. Le plus souvent, le Conseil se réunit en présence de M. Côme du BOÿS en tant que participant.

2.2 Réunions du Conseil d'Administration au cours de l'exercice 2025

Le Conseil d'Administration s'est réuni formellement quatre fois au cours de l'exercice, au complet, en visio-conférence ou en présentiel :

- Réunion du **17 janvier 2025** : le CA a étudié différents projets et validé certains d'entre eux.
- Réunion du **6 avril 2025** : le CA a examiné le rapport d'activité et approuvé les comptes annuels audités de 2024. Il a renouvelé le mandat du Commissaire aux Comptes pour 6 années.
- Réunion du **3 octobre 2025** : le CA a examiné plusieurs projets concrets et pris une décision sur l'opportunité de les soutenir. Il a fait un point sur le suivi des décisions prises dans les années passées, en particulier sur le dossier IVS.
- Réunion du **20 décembre 2025** : le CA a étudié différents projets et validé certains d'entre eux.

A ces réunions se rajoutent quelques réunions de travail au cours de l'exercice, par visio-conférence.

2.3 Autres organes de gouvernance

dB'Human n'a pas d'autre organe de gouvernance. En particulier, le Conseil n'a pas jugé utile de constituer un Comité Consultatif, sachant que le seuil prévu par le décret n° 2009-158 n'a jamais été atteint.

3. Rapports du fonds avec les tiers

3.1 Les actions de communication menées par le fonds

Le FDD dB'Human ne prévoit pas pour le moment de faire appel à la générosité publique et n'a donc pas engagé d'actions de communication en ce sens. Les principales actions de communication portent sur le site Internet www.dbhuman.org et des contacts avec des partenaires.

3.2 Liste des partenaires du fonds

Le fonds a amplifié ses relations de partenariats avec d'autres organismes poursuivant des objectifs similaires, essentiellement en vue de travailler sur des projets concrets rentrant dans l'objet défini. Des discussions sont engagées avec d'autres organismes mais les principaux partenaires actuels sont les mêmes qu'au cours des années précédentes :

- Entrepreneurs du Monde - 4 allée du Textile 69120 Vaulx-en-Velin
- La Guilde Européenne du Raid – Plateforme Territoriale des Micro-Projets (AMP) - 3 rue Maurice Ravel 92300 Levallois
- Fondation Impala, hébergée par la Fondation Caritas – Paris
- SOS Enfants, 8 rue du Château des Rentiers – 75013 Paris

Par ailleurs, pour bénéficier du savoir-faire et de l'expérience de structures philanthropiques similaires, dB'Human adhère à l'association Un Esprit De Famille (21 Rue Weber, 75116 Paris) et participe régulièrement à différents cercles de philanthropie.

3.3 Les actions de prospection de donateurs menées par le fonds

Le fonds ne lance pas d'action de prospection auprès de donateurs potentiels.

4. Liste des actions d'intérêt général financées par le fonds

Le FDD dB'Human finance essentiellement des actions concrètes permettant à des personnes démunies de trouver leur autonomie économique, et donc leur autonomie de vie, grâce à des activités génératrices de ressources financières pérennes. Pour être éligibles, ces projets doivent s'inscrire dans la durée, contribuer aux ODD des Nations Unies, bénéficier aux plus démunis, et en particulier aux femmes, et être respectueux de l'environnement. Ils doivent en outre être portés par des acteurs locaux motivés et offrir toutes les garanties de bonne éthique, de sincérité et d'efficacité. Les bénéficiaires peuvent être dans n'importe quelle partie du monde. Enfin, les projets doivent être cohérents et dotés d'un financement complet permettant le bon achèvement du projet.

Le soutien de dB'Human peut prendre la forme de don, de prêt et/ou de prise de participation.

En 2025, les bénéficiaires sont ceux qui figurent au paragraphe 6 ci-après.

5. Liste des libéralités reçues

Néant

6. Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation

Pour ce 7^{ème} exercice, huit projets ont été soutenus, pour un montant total versé de **106 500 €**, dont deux projets avaient été décidés dans les années précédentes :

Année	2025	2025	2025	2025
Bénéficiaire du paiement	Entrepreneurs du Monde	SOS Enfants	Ass. Humanitaire pour l'Afrique	Mékong Enfants des Rizières
Forme	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique
Adresse du bénéficiaire	4 allée du Textile 69120 Vaulx-en-Velin	8 rue du Château des Rentiers 75013 PARIS	La Guilde 3 rue Maurice Ravel 92300 Levallois	La Guilde 3 rue Maurice Ravel 92300 Levallois
Montant versé (K€)	30 000 €	5 000 €	5 500 €	10 000 €
Dates paiements	06/10/2025	11/03/2025	03/03/2025	13/02/2025
Titre du projet	Agence de micro-finance Munafa (tranche 3)	Boulangerie à Kyambogho (extension)	Prod. de sel au Bénin (tranche 2)	Renforcement des capacités des femmes par l'aquaponie
Description du projet	Montée en puissance d'une agence de micro-finance en Sierra Leone (Waterloo II), avec services sociaux, accompagnement et formation.	Extension d'une boulangerie et d'un réseau de revendeuses suite au succès du projet lancé en 2023	Méthode alternative solaire de production de sel dans la lagune côtière de Ouidah (extension du projet)	Sensibilisation à l'aquaponie, formation à la production et mise en place d'une maison pour femmes et filles vulnérables
Pays	Sierra Leone	RD Congo	Bénin	Laos
Continent	Afrique	Afrique	Afrique	Asie

Année	2025	2025	2025	2025
Bénéficiaire du paiement	Entrepreneurs du Monde	SOS Enfants	Le Bougainvillier	Wombere
Forme	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique	Asso. reconnue d'utilité publique
Adresse du bénéficiaire	4 allée du Textile 69120 Vaulx-en-Velin	8 rue du Château des Rentiers 75013 PARIS	La Guilde 3 rue Maurice Ravel 92300 Levallois	La Guilde 3 rue Maurice Ravel 92300 Levallois
Montant versé (K€)	30 000 €	8 000 €	10 000 €	8 000 €
Dates paiements	06/10/2025	12/12/2025	06/11/2025	06/11/2025
Titre du projet	Agence de micro-finance ELILI (tranche 2)	Fabrication et vente de savons	Manioc durable à Logoualé	AGR en Guinée au profit d'handicapés
Description du projet	Création d'une nouvelle structure de micro-finance au Liberia, avec 2 agences (avec services sociaux, accompagnement et formation)	Construction d'une unité de fabrication de savons et mise en place de revendeurs sur le modèle de la boulangerie	Promouvoir une filière complète (prod, vente) du manioc pour rendre les femmes autonomes (équipement et formation)	Centre polyvalent (boulangerie, artisanat, culture) pour former et rendre autonomes des handicapés et femmes
Pays	Liberia	RD Congo	Côte d'Ivoire	Guinée Conakry
Continent	Afrique	Afrique	Afrique	Afrique

7. Compte d'emploi des ressources

Le fonds ne fait pas appel à la générosité publique. Il utilise la dotation consommable issue de la vente des actions qui lui ont été données, ainsi que des éventuels revenus de placements financiers sans risque (voir comptes sociaux).

Les comptes 2025 font ressortir la situation financière simplifiée suivante :

	Exercice 2025	Exercice 2024	Exercice 2023	Exercice 2022
Capitaux disponibles en début d'exercice	334 980,04 €	448 608,20 €	680 488,44 €	806 992,64 €
Vente des actions reçues en donation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultat financier	-2 931,51 €	25 133,72 €	18 000,00 €	0,00 €
Frais de gestion et Impôts	-3 256,00 €	-6 767,88 €	-5 468,24 €	-3 304,20 €
Dons accordés et versés	-106 500,00 €	-131 994,00 €	-144 412,00 €	-123 200,00 €
Dotation en capital versées			-100 000,00 €	
Capitaux disponibles en fin d'exercice	222 292,53 €	334 980,04 €	448 608,20 €	680 488,44 €
Situation nette	322 292,53 €	434 980,04 €	548 608,20 €	680 488,44 €

Xavier du BOÿS – Président



DB' HUMAN

11 Rue LE BOUVIER
92340 – BOURG LA REINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025



DB HUMAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

DB' HUMAN

11 Rue Le Bouvier
92340 – BOURG- LA - REINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

*Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025*

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation DB'HUMAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

Paris

Tour Egée - 9/11 Allée de l'Arche
92400 Courbevoie

☎ : 01 47 81 25 24

Sud-Ouest

13 Rue Fondaudège
33000 Bordeaux

☎ : 05 35 54 81 43



www.jla.fr



contact@jla.fr



JLA

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société procède à chaque clôture à un test d'évaluation et de dépréciation des titres de participation en fonction de la valeur actuelle des titres concernés, selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs actuelles.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS 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 de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Paris

Tour Egée - 9/11 Allée de l'Arche
92400 Courbevoie
☎ : 01 47 81 25 24

Sud-Ouest

13 Rue Fondaudège
33000 Bordeaux
☎ : 05 35 54 81 43



www.jla.fr



contact@jla.fr



JLA

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

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

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

En outre :

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

Paris

Tour Egée - 9/11 Allée de l'Arche
92400 Courbevoie
☎ : 01 47 81 25 24

Sud-Ouest

13 Rue Fondaudège
33000 Bordeaux
☎ : 05 35 54 81 43

www.jla.frcontact@jla.fr

JLA



DB HUMAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

- 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 Courbevoie, le 10 avril 2026

CABINET JLA PARIS

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Jean-Christophe AYLLON
Associé

Paris

Tour Egée - 9/11 Allée de l'Arche
92400 Courbevoie
☎ : 01 47 81 25 24

Sud-Ouest

13 Rue Fondaudège
33000 Bordeaux
☎ : 05 35 54 81 43



www.jla.fr



contact@jla.fr



JLA

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simil...				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées	100 000,00	4 000,00	96 000,00	100 000,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	100 000,00	4 000,00	96 000,00	100 000,00
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	200 010,24		200 010,24	
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	28 567,79		28 567,79	340 297,54
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	228 578,03		228 578,03	340 297,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	328 578,03	4 000,00	324 578,03	440 297,54

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
RÉSERVES		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 187,51	18 365,84
Fonds propres consommables	328 480,04	416 614,20
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	322 292,53	434 980,04
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	349,50	349,50
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680,00	1 680,00
Dettes fiscales et sociales	256,00	3 288,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	2 285,50	5 317,50
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	324 578,03	440 297,54

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont 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		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	106 500	131 994
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	106 500	131 994
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	3 000	3 480
Aides financières	106 500	131 994
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	109 500	135 474
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 3 000	- 3 480
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 068	5 534
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		19 600
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	1 068	25 134
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 000	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 000	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 932	25 134
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-5 932	21 654
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	256	3 288
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	107 568	157 128
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	113 756	138 762
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-6 188	18 366

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

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

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **324 578,03 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-6 187,51 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des normes comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié par les règlements ultérieurs, et notamment les règlements ANC n°2022-06 et ANC n°203-03.

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

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

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

Liste des méthodes

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	100 000			100 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	100 000			100 000

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outil...						
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL						

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations		4 000		4 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL		4 000		4 000

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 680	1 680		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	256	256		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	350	350		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 286	2 286		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...	350			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 680	
TOTAL	1 680	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	1 080	
Afférents aux services autres		
TOTAL	1 080	



RSM FRANCE - BUREAU DE PARIS

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100025

5-7 RUE DES ITALIENS, 75009 PARIS 9