

Fondation FONDS SUSTINEO

3 AVENUE ELYSEE RECLUS
CHEZ M. VINCENT STRAUSS
75007 PARIS 7EME ARRONDISSEMENT

Fonds de dotation

COMPTES ANNUELS
31/12/2025



EXPERTISE COMPTABLE

18 rue Bouché Thomas
49000 ANGERS
0241686810
angers@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

<i>Compte rendu de travaux</i>	1
COMPTES ANNUELS	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	6
ANNEXE	7
<i>Créances et dettes</i>	9
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	10
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	11
<i>Détail de l'Actif</i>	12
<i>Détail du Passif</i>	13
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	14
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 1/2</i>	15
<i>Tableau de rapprochement entre les charges 2/2</i>	16
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2</i>	17
<i>Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2</i>	18

Compte Rendu de Travaux

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 25 février 2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Fondation FONDS SUSTINEO** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 714 892 euros
Chiffre d'affaires :	0 euros
Résultat net comptable :	-255 897 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ANGERS
Le 02/06/2026

Signature

M. JEAN PIERRE LEJEUNE

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/12/2025	31/12/2024
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Règlement ANC 2022-06			
Capital souscrit non appelé (I)			
Frais d'établissement (II)			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais de développement			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires			
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., mat. et outillage indus.			
Autres immobilisations corporelles			
Imm. corp. en cours, avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres imm. de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé (III)			
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production			
Produits finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
CREANCES (2)			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			4 800,00
Charges constatées d'avance			
Capital souscrit appelé, non versé			
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
Actions propres			
Autres titres	2 434 000,00	2 434 000,00	2 640 000,00
Instruments financ. à terme et jetons détenus			
Disponibilités	20 370,68	20 370,68	70 092,07
Total de l'actif circulant (IV)	2 454 370,68	2 454 370,68	2 714 892,07
COMPTES DE REGULARISATION			
Frais d'émission des emprunts (V)			
Primes de remboursement des emprunts (VI)			
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)			
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 454 370,68	2 454 370,68	2 714 892,07

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à moins d'un an

Présentation

4 800,00

Bilan Passif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital (dont versé)	4 192 231,94	4 192 231,94
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(1 493 608,87)	(1 253 756,67)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(255 897,39)	(239 852,20)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 442 725,68	2 698 623,07
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 420,00	12 144,00
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 225,00	4 125,00
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	11 645,00	16 269,00
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	2 454 370,68	2 714 892,07
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	11 645,00	16 269,00
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations

Vente de biens et services

Ventes de biens

dont ventes de dons en nature

Ventes de prestations de service

dont parrainages

Produits de tiers financeurs

Concours publics et subventions

Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable

Ressources liées à la générosité du public

Dons manuels

Mécénats

Legs, donations et assurances-vie

Contributions financières

Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions

Utilisations des fonds dédiés

Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles

Autres produits

120,00

Total des produits d'exploitation

120,00

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises

Variation de stocks

Achats de matières premières et autres approvisionnements

Variation de stocks

Autres achats et charges externes

302 831,08

275 408,07

Aides financières

Impôts, taxes et versements assimilés

Salaires

Cotisations sociales

Dotation aux amortissements et dépréciations

Dotation aux provisions

Reports en fonds dédiés

Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées

Autres charges

Total des charges d'exploitation

302 831,08

275 408,07

RESULTAT D'EXPLOITATION

(302 831,08)

(275 288,07)

Présentation

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2025	31/12/2024
		Règlement ANC 2022-06	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(302 831,08)	(275 288,07)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	46 933,69	35 435,87
Total des produits financiers		46 933,69	35 435,87
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		46 933,69	35 435,87
RESULTAT COURANT avant impôts		(255 897,39)	(239 852,20)
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		46 933,69	35 555,87
TOTAL DES CHARGES		302 831,08	275 408,07
EXCEDENT ou DEFICIT		(255 897,39)	(239 852,20)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Annexe Comptable

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 714 892** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **46 934** euros et un total **charges** de **302 831** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-255 897** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**. Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association Fondation FONDS SUSTINEO a pour objet de soutenir, et éventuellement de développer, toute activité d'intérêt général à caractère social, médical, humanitaire et éducatif aux fins, en particulier :

- de contribuer à favoriser le développement d'activité dans les pays émergents, en favorisant le maintien des populations aidées dans les pays précités,
- de contribuer au retour à l'emploi de publics fragiles et en situation de grande précarité,
- de contribuer à la formation de personnes méritantes, à leur réinsertion et au développement d'activités leur offrant un travail concourant à leur subsistance.

FAITS CARACTERISTIQUES

Le fonds de dotation n'a récolté aucun don sur l'exercice.

Annexe Comptable

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Fondation FONDS SUSTINEO ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- 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 et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Créances et Dettes

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			
		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans
				plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 420,00	5 420,00	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	6 225,00	6 225,00	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	11 645,00	11 645,00	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	4 192 231,94				4 192 231,94
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(1 253 756,67)	(239 852,20)			(1 493 608,87)
Excédent ou déficit de l'exercice	(239 852,20)	239 852,20		255 897,39	(255 897,39)
Situation nette	(1 443 608,87)			255 897,39	(1 699 506,26)
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(1 443 608,87)			255 897,39	(1 699 506,26)

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET						
TOTAL IV - Actif Circulant NET	2 454 370,68	100,00	2 714 892,07	100,00	(260 521,39)	-9,60
Autres créances			4 800,00	0,18	(4 800,00)	-100,00
40960000 Frs - Avances & acomptes			4 800,00	0,18	(4 800,00)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	2 434 000,00	99,17	2 640 000,00	97,24	(206 000,00)	-7,80
50600300 Maximin C OPC	2 434 000,00	99,17	2 640 000,00	97,24	(206 000,00)	-7,80
Disponibilités	20 370,68	0,83	70 092,07	2,58	(49 721,39)	-70,94
51220000 Indosuez 0166244	20 370,68	0,83	70 092,07	2,58	(49 721,39)	-70,94
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 454 370,68	100,00	2 714 892,07	100,00	(260 521,39)	-9,60

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	2 442 725,68	99,53	2 698 623,07	99,40	(255 897,39)	-9,48
Capital Social ou individuel	4 192 231,94	170,81	4 192 231,94	154,42		
10220000 Fonds statutaires	50 000,00	2,04	50 000,00	1,84		
10250000 Legs et donations avec contrepar	4 142 231,94	168,77	4 142 231,94	152,57		
Report à nouveau	(1 493 608,87)	-60,86	(1 253 756,67)	-46,18	(239 852,20)	-19,13
11900000 Report à nouveau débiteur	(1 493 608,87)	-60,86	(1 253 756,67)	-46,18	(239 852,20)	-19,13
Résultat de l'exercice	(255 897,39)	-10,43	(239 852,20)	-8,83	(16 045,19)	-6,69
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	11 645,00	0,47	16 269,00	0,60	(4 624,00)	-28,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 420,00	0,22	12 144,00	0,45	(6 724,00)	-55,37
040C Collectif fournisseurs créditeurs	500,00	0,02	7 344,00	0,27	(6 844,00)	-93,19
40810000 Fourn - factures non parvenues	4 920,00	0,20	4 800,00	0,18	120,00	2,50
Autres dettes	6 225,00	0,25	4 125,00	0,15	2 100,00	50,91
45500000 Fondateur - m. strauss vincent	6 225,00	0,25	4 125,00	0,15	2 100,00	50,91
TOTAL DU BILAN PASSIF	2 454 370,68	100,00	2 714 892,07	100,00	(260 521,39)	-9,60

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation			120,00	100,00	(120,00)	-100,0
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation			120,00	100,00	(120,00)	-100,0
Autres produits			120,00	100,00	(120,00)	-100,0
75800000 Produits divers de gestion courant			120,00	100,00	(120,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation	302 831,08		275 408,07	N/S	27 423,01	9,96
Autres achats et charges externes	302 831,08		275 408,07	N/S	27 423,01	9,96
61810000 Documentation générale	64,00		64,00	53,33		
62260000 Honoraires comptabilité	1 615,08		1 560,47	N/S	54,61	3,50
62261000 Prestation conseil & accompagnem	8 000,00		7 344,00	N/S	656,00	8,93
62262000 Honoraires juridiques	5 160,00		2 040,00	N/S	3 120,00	152,94
62263000 Honoraires c.a.c	4 920,00		4 800,00	N/S	120,00	2,50
62380000 Dons courants	283 000,00		259 500,00	N/S	23 500,00	9,06
62710000 Frais bancaires	72,00		99,60	83,00	(27,60)	-27,71
Résultat d'exploitation	(302 831,08)		(275 288,07)	N/S	(27 543,01)	-10,01
Total des produits financiers	46 933,69		35 435,87	N/S	11 497,82	32,45
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie	46 933,69		35 435,87	N/S	11 497,82	32,45
76700000 Produit de cessions des vmp			35 435,87	N/S	(35 435,87)	-100,0
76730000 Plus value s/cession vmp	46 933,69				46 933,69	
Total des charges financières						
Résultat financier	46 933,69		35 435,87	N/S	11 497,82	32,45
Résultat courant avant impôts	(255 897,39)		(239 852,20)	N/S	(16 045,19)	-6,69
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	(255 897,39)		(239 852,20)	N/S	(16 045,19)	-6,69
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat
et du compte de résultat par origine et destination

1/2

	Missions sociales				Frais de recherche de f				Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions et dépréciatio	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptabl des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriqu		Total compte de résultat au 31/12/2025
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources	Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsit du public							
	par l'organisme	Versement à d'autres organismes	par l'organism	Versemen à d'autres organisme											
Règlement ANC 2022-06															
Achats de marchandises															302 831,08
Variation de stock															
Achats de mat. approv.															
Variation de stock															
Aut. achats et chges ext.		283 000,00						19 831,08							
Aides financières															
Impôts, taxes et vrst ass.															
Salaires															
Cotisations sociales															
Dot. aux amts et dép.															
Dotations aux provisions															
Reports en fonds dédiés															
Valeurs des immos cédées															
Autres charges															
Charges financières															
Charges exceptionnelles															
Part. salariés aux résultats															
Impôt sur les bénéfices															
TOTAL		283 000,00						19 831,08						302 831,08	

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/202
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

	31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénat		
- Dons manuels		
- Legs, donations et assurances-vie		
- Mécénat		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
2.1 Cotisations avec contrepartie		
2.2 Parrainage des entreprises		
2.3 Contributions financières sans contrepartie		
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	46 933,69	35 555,87
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine	46 933,69	35 555,87
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	283 000,00	259 500,00
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	19 831,08	15 908,07
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination	302 831,08	275 408,07
EXCEDENT OU DEFICIT	(255 897,39)	(239 852,20)
<i>Présentation</i>		

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

	31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits par origine		
CHARGES PAR DESTINATION		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
Réalisées en France		
Réalisées à l'étranger		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Total des charges par destination		