

Comptes annuels

FONDS DE DOTATION GIVING BACK

4 rue Lavoisier

75008 PARIS

Exercice du : 01012025 au 31122025

APE : 8899B

SIRET : 90163403000018

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION GIVING BACK** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 36 120 euros

Excédent de l'exercice : 0 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 BRUNOY
Le 26/06/2026

Julien DURANTON
Expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	168		168	168
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total II	168		168	168
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés 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				
TOTAL GENERAL (I à VI)	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	35 952		35 952	28 233
	Total III	35 952		35 952	28 233
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	36 120		36 120	28 401

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Situation nette (sous-total)	15 000	15 000
	Fonds propres consommables	21 120	13 401
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	36 120	28 401
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total V		
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		36 120	28 401

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	168	0,46	168	0,59		
Participations	168	0,46	168	0,59		
Titres de participation	168	0,46	168	0,59		
Total III - Actif circulant (net)	35 952	99,54	28 233	99,41	7 719	27,34
Disponibilités	35 952	99,54	28 233	99,41	7 719	27,34
Crédit coopératif	5 952	16,48	8 233	28,99	(2 281)	-27,70
Crédit coopératif - CAT	30 000	83,06	20 000	70,42	10 000	50,00
TOTAL GENERAL	36 120	100,00	28 401	100,00	7 719	27,18

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total I - Fonds propres	36 120	100,00	28 401	100,00	7 719	27,18
Situation nette (sous total)	15 000	41,53	15 000	52,82		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	41,53	15 000	52,82		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	41,53	15 000	52,82		
Fonds propres consommables	21 120	58,47	13 401	47,18	7 719	57,60
Dot. consommables des fondateurs	60 000	166,11	45 000	158,45	15 000	33,33
Dot. consommables inscrites au compte de résultat	(38 880)	-107,6	(31 599)	-111,2	(7 281)	-23,04
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes						
TOTAL GENERAL	36 120	100,00	28 401	100,00	7 719	27,18

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros 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	7 281	12 129
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 800	3 250
	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		
Total des produits d'exploitation		11 081	15 379
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	714	1 307
	Aides financières	10 700	14 500
	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		11 414	15 807
RESULTAT D'EXPLOITATION		(333)	(427)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(333)	(427)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	333		427
	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			
Total des produits financiers			333	427
CHARGES FINANCIERES	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			333	427
RESULTAT COURANT avant impôts				
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			11 414	15 807
TOTAL DES CHARGES			11 414	15 807
EXCEDENT ou DEFICIT				
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				

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	11 081	100,00	15 379	100,00	(4 299)	-27,95
Dons	3 800	34,29	3 250	21,13	550	16,92
Ressources - Dons	3 800	34,29	3 250	21,13	550	16,92
Autres produits	7 281	65,71	12 129	78,87	(4 849)	-39,97
Consommation de la dotation	7 281	65,71	12 129	78,87	(4 849)	-39,97
Total des charges d'exploitation	11 414	103,01	15 807	102,78	(4 393)	-27,79
Autres achats et charges externes	714	6,44	1 307	8,50	(593)	-45,35
Honoraires	600	5,41	1 200	7,80	(600)	-50,00
Services bancaires et assim.	114	1,03	107	0,69	7	6,87
Subventions accordées par l'association	10 700	96,56	14 500	94,28	(3 800)	-26,21
Aides financières octroyées	10 700	96,56	14 500	94,28	(3 800)	-26,21
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(333)	-3,01	(427)	-2,78	94	21,98
RESULTAT FINANCIER	333	3,01	427	2,78	(94)	-21,98
Intérêts et produits financiers	333	3,01	427	2,78	(94)	-21,98
Intérêts des comptes financiers débiteurs	333	3,01	427	2,78	(94)	-21,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	11 414	103,01	15 807	102,78	(4 393)	-27,79
TOTAL DES CHARGES	11 414	103,01	15 807	102,78	(4 393)	-27,79
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **36 120** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 414** euros et un total **charges** de **11 414** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Dotations complémentaires consommables

Les dotations complémentaires consommables versées par les fondateurs sont comptabilisées directement en fonds propres, au poste « Dotations complémentaires consommables » (compte 102700). Ces apports ne constituent pas des produits de l'exercice lors de leur versement et ne sont donc pas enregistrés au compte de résultat.

La consommation de ces dotations est constatée au fur et à mesure des besoins de financement du fonds. À ce titre, une reprise est effectuée chaque exercice par prélèvement sur les fonds propres (compte 102790), en contrepartie d'un produit inscrit au compte de résultat, selon le montant arrêté par le Conseil d'administration. Cette reprise a pour objet de financer les charges de fonctionnement de l'exercice.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	168					168
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168					168
TOTAL		168					168

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette	15 000				15 000
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables			15 000	7 281	21 120
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	28 401		15 000	7 281	36 120