

FONDS DE DOTATION I. ET B. VOLDOIRE  
*1 RUE DE LA SAGNE*  
*63410 VITRAC*

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 22/09/2025 au 31/12/2025



# Sommaire

Exercice du 22/09/2025 au 31/12/2025

<i>Rapport Sans Observation 1 Signataire</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>9</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>10</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>11</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Provisions</i>	<i>18</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>19</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>20</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>21</i>
<i>----- ETATS FISCAUX -----</i>	<i>22</i>
<i>Déclaration 2070 /Page1</i>	<i>23</i>
<i>Déclaration 2070 /Page2</i>	<i>24</i>
<i>Déclaration 2070 /Page3</i>	<i>25</i>
<i>Déclaration 2070 /Page4</i>	<i>26</i>

# Attestation

Conformément à notre lettre de mission et à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du fonds de dotation : **FONDS DE DOTATION I. ET B. VOLDOIRE**, pour l'exercice du **22/09/2025** au **31/12/2025**.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

-	<b>Total du bilan :</b>	<b>15 043</b>	euros
-	<b>Chiffre d'affaires : :</b>		euros
-	<b>Résultat net comptable :</b>		euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CLERMONT FERRAND, le 02/06/2026

**POUCHOL ERIC**  
*Expert-Comptable*

## **Etats financiers au 31/12/2025**

# **Bilan**

# Bilan Actif

		31/12/2025			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	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				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	153		153	
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>153</b>		<b>153</b>	
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	14 891		14 891	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>14 891</b>		<b>14 891</b>	
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>15 043</b>		<b>15 043</b>	

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

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	14 840	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	14 840	
	Total des fonds propres	14 840	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
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	180	
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	23	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	203	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	15 043	
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	203	
	(2) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

		3 mois	0 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	160	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>160</b>	
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	231	
	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		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>231</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(71)</b>	

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	
Règlement ANC 2022-06			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(71)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	94	
	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		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>94</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>94</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>23</b>	
	<b>Produits exceptionnels</b>		
	<b>Charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		23	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>254</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>254</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>			
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

Détail de l'Actif

	22/09/2025 31/12/2025	3 mois		mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	153	1,01			153	
Autres titres immobilisés	153	1,01			153	
Autres immobilisations financières	153	1,01			153	
TOTAL IV - Actif Circulant NET	14 891	98,99			14 891	
Disponibilités	14 891	98,99			14 891	
C/c crédit coopératif	864	5,74			864	
CAT crédit coopératif	14 000	93,07			14 000	
Intérêts courus à recevoir	27	0,18			27	
TOTAL DUBILAN ACTIF	15 043	100,00			15 043	

Détail du Passif

	22/09/2025 31/12/2025	3 mois		mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	14 840	98,65			14 840	
Total des fonds propres (situation nette)						
Total des autres fonds propres	14 840	98,65			14 840	
Fonds propres consommables	14 840	98,65			14 840	
Dotations consommables	15 000	99,71			15 000	
Dot consommables inscrites au compte de résultat	(160)	-1,06			(160)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	203	1,35			203	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	180	1,20			180	
Frs - fact non parvenues	180	1,20			180	
Dettes fiscales et sociales	23	0,15			23	
Etat-Impôts sur les bénéfices	23	0,15			23	
Total du passif	15 043	100,00			15 043	

# Détail du Compte de Résultat

	22/09/2025 31/12/2025	3 mois	mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	160	100,00		160	
Ventes de biens et services					
Produits de tiers financeurs	160	100,00		160	
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	160	100,00		160	
Quotes-parts de dotation consommable virée au rt	160	100,00		160	
Autres produits d'exploitation					
Total des charges d'exploitation	231	144,53		231	
Autres achats et charges externes	231	144,53		231	
Primes d'assurances	22	13,64		22	
Honoraires	180	112,62		180	
Services bancaires et assimilés	29	18,27		29	
Résultat d'exploitation	(71)	-44,53		(71)	
Total des produits financiers	94	58,92		94	
Autres intérêts et produits assimilés	94	58,92		94	
Autres produits financiers	94	58,92		94	
Total des charges financières					
Résultat financier	94	58,92		94	
Résultat courant avant impôts	23	14,39		23	
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles					
Résultat exceptionnel					
Impôts sur les bénéfices	23	14,39		23	
Impôts sur les bénéfices	23	14,39		23	
Excédent ou déficit de l'exercice					
Contributions volontaires en nature					
Charges des contributions volontaires en nature					

## **Etats financiers au 31/12/2025**

# **ANNEXE**

# Annexe libre

## ANNEXE AUX COMPTES DES FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation est dénommé : "Fonds de dotation Isabelle et Bernard Voldoire".

Il est régi par la loi de modernisation de l'économe n° 2008-776 du 4 août 2008 et son décret d'application n° 2009-158 du 11 février 2009.

### Missions sociales statutaires d'intérêt général du fonds et moyens d'actions :

L'objet du fonds de dotation est de recevoir et gérer, en les entretenant et en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de réaliser directement des activités d'intérêt général et de permettre le financement et la réalisation de projets d'intérêt général, en France ou à l'international, dans les domaines suivants :

#### **1. Éducation :**

Soutien, sous toute forme, à l'accès à l'éducation et aux projets éducatifs pour les mineurs et les adultes relevant de l'enseignement primaire, secondaire et supérieur.

#### **2. Culture :**

Faciliter l'accès à la culture de manière générale.  
Soutien à la création artistique et à l'organisation d'événements culturels.  
Préservation et valorisation du patrimoine mobilier et immobilier, culturel et historique.

#### **3. Social :**

Aide aux personnes en situation de vulnérabilité ou de handicap. Soutien aux initiatives de santé publique, y compris les programmes de prévention et de soins.  
Contribution à des actions d'urgence en cas de crises humanitaires.

#### **4. Environnement naturel :**

Préservation de l'environnement naturel, notamment par la protection de la faune, de la flore et des sites naturels.

### Moyens d'action et modèle économique du fonds de dotation :

Le fonds est à la fois fonds opérateur et fonds redistributeur.

Le fonds est consommable : toutes ses dotations et ressources sont utilisées pour réaliser son objet social, selon les instructions du Conseil d'Administration.

### Les principales ressources du fonds sont :

- Les revenus de sa dotation ;
- Les produits des activités prévues aux statuts ;
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- Les legs et donations qu'il pourra recevoir sous réserve de conformité aux règles fiscales et légales applicables ;

# Annexe libre

## ANNEXE AUX COMPTES DES FONDS DE DOTATION

- Les subventions publiques ou privées ;
- Toute autre ressource qui ne contrevient pas à la législation en vigueur ;.

### Durée du fonds :

Le fonds de dotation est instauré pour une durée indéterminée.

### Donation temporaire d'usufruit :

La fonds n'a bénéficié d'aucune donation temporaire d'usufruit depuis sa création.

### Compte d'emploi annuel des ressources collectées CER :

Le fonds de dotation devra produire un compte d'emploi annuel des ressources collectées en cas d'appel public à la générosité en application du règlement CRC 2008-12.

Les règles et méthodes comptables ainsi que des tableaux détaillant les principaux postes d'actif et passif ainsi que les engagements hors bilan sont présentés ci-dessous et font partie intégrante de l'annexe.

- - -

### Tableau de variation des différents postes de dotation

<i>Annexe dotations</i>	<b>Situation Début d'exercice</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>Situation Fin d'exercice</b>
Dotation non Consomptible				
Dotation consomptible	0,00	15 000,00	159,83	14 840,17
Legs et donations				
Donation temporaire d'usufruit				
Dons manuels (hors appel public à la générosité)				
Dons au titre d'un appel public à la générosité affectés				
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>159,83</b>	<b>14 840,17</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>159,83</b>	<b>14 840,17</b>

# Règles et Méthodes Comptables

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.

La réglementation comptable applicable aux fonds de dotation est prévue par le règlement ANC 2018-06. Le PCG (modifié pour les exercices ouverts à compter du 1 janvier 2025 par le règlement ANC 2022-03 n°68033) est également applicable aux fonds de dotation, sous réserve des adaptations prévues dans le règlement ANC 2018-06.

---

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 043** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **254** euros et un total **charges** de **254** euros, dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **22/09/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **3** 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

# Règles et Méthodes Comptables

valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **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.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	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 corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés			153			153
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			153			153
TOTAL				153			153

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
Règlement ANC 2022-06								
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Fonds commercial							
	Autres immobilisations incorporelles							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL								

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
Règlement ANC 2022-06				
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	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			
	Groupe et associés			
	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	180	180		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	23	23		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	203	203		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Engagements financiers

31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		180
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		180
Frs - fact non parvenues	180	

Produits à recevoir

		31/12/2025
Règlement ANC 2022-06		
Total des Produits à recevoir		27
Autres créances		27
Intérêts courus à recevoir	27	

## **Etats financiers au 31/12/2025**

# **ETATS FISCAUX**



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2070-SD  
(janvier 2026)

Formulaire obligatoire  
article 206-5 du Code général des impôts

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
**COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF**

Adresse du service  
où cette déclaration doit  
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant  
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE DE RIOM  
49 RUE DE TOULON  
BP 43  
63206 RIOM CEDEX

**FONDS DE DOTATION I. ET B. VOLDOIRE**  
**1 RUE DE LA SAGNE**

**63410 VITRAC**

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						<b>NI</b>		

**SIREN**

**1 | 0 | 4 | 2 | 5 | 8 | 2 | 6 | 4**

**EXERCICE OUVERT LE 22/09/2025 ET CLOS LE 31/12/2025**

**CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents  
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

**DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER**

**I- IMPOT SUR LES SOCIETES**

**Bénéfice taxable** (report de la case K page 4) : ..... **MI** **94** x Taux : 24 % = ..... **NI** **23**  
**Bénéfice taxable** (report de la case F page 4) : ..... **QI** ..... x Taux : 15 % = ..... **RI** .....  
**Crédits d'impôts imputables** (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) : ..... **SI** .....  
**Crédits d'impôts imputés** : ..... **TI** .....  
**Montant total de l'IS à payer** : ..... **O1** **23**  
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS : ..... **VI** .....

**II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS**

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : **MC** ..... x Taux : 2.5 % = **NC** .....  
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) : ..... **OC** .....  
Crédits d'impôts imputés sur la CRL : ..... **PC** .....  
**Montant total de la CRL à payer** : ..... **O2** **0**

**III – RECAPITULATION**

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ..... **O3** **23**  
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :  
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

**COORDONNEES, DATE, SIGNATURE**

**RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Téléphone :	Somme :	Date : .....	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire) BERNARD VOLDOIRE Président	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A VITRAC le 02062026			Taux %	
Adresse électronique : bernard.voldoire@wanadoo.fr		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :			
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE	.....		
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB	.....		
<input type="checkbox"/> virement	REFERENCE	.....		

## I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

94

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

## II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

**TOTAL**

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfice (a)	Déficit (b)

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l’exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d’une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s’ils sont situés dans les villes)
--	--	--

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d’affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d’exploitation de carrières, d’une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d’assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d’administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d’assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d’entretien et d’amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d’éviction, frais de relogement, frais d’adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l’année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l’acquisition, la construction, la réparation, l’amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d’immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

**C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL)** (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

**V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE**

**RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES**  
détaillés pages 2 et 3

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %**  
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

**Revenus des exploitations agricoles ou forestières**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

**Revenus des propriétés bâties ou non bâties**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)
94	
94	

**Solde bénéficiaire**(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	94	B	
---	----	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

**Solde bénéficiaire**(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	94	E	
---	----	---	--

**Revenus des dividendes imposés à 15 %**  
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %**  
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)  
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

**BENEFICE TAXABLE A 24 %**(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)

K	94	L	
---	----	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €

cochez la case suivante : ☐