

Fonds de dotation Courtevrard

Courtevrard
86290 LIGLET

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : *SIRET : 93790038900019*



COMPTES ANNUELS

ATTESTATION / COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Fonds de dotation Courtevaud
Pour l'exercice du 07/10/2024 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	84 498,79 €
Total ressources	0,00 €
Résultat net comptable	-27 621,21 €

Fait à Saint Maur des Fossés,

Bénédicte
LAGLACE

Signature numérique
de Bénédicte LAGLACE
Date : 2026.06.08
09:34:47 +02'00'

LAGLACE Bénédicte,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

Fonds de dotation Courtevraud

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				91,98		
Terrains						
Constructions	57 000,00	2 292,49	54 707,51			
Inst. techniques, matériel et outillages ...	3 970,00	798,35	3 171,65			
Autres immobilisations corporelles	12 941,50	95,73	12 845,77			
Immob. corp. en cours, av. acptes	6 997,55		6 997,55			
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,02		
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	15,00		15,00			
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	80 924,05	3 186,57	77 737,48	92,00		
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	6 761,31		6 761,31	8,00		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	6 761,31		6 761,31	8,00		
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	87 685,36	3 186,57	84 498,79	100		

BILAN PASSIF

Fonds de dotation Courtevrard

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		125,45		
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	106 000,00			
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 621,21	-32,69		
Situation nette (sous-total)	78 378,79	92,76		
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	78 378,79	92,76		
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	6 120,00	7,24		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	6 120,00	7,24		
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	84 498,79	100		100

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	16 434,64		16 434,64	
Aides financières	8 000,00		8 000,00	
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 186,57		3 186,57	
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	27 621,21		27 621,21	
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-27 621,21		-27 621,21	

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de dotation Courtevraud

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-27 621,21		-27 621,21	
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)				
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	27 621,21		27 621,21	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-27 621,21		-27 621,21	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. 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 CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-27 621,21		-27 621,21	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Courtevraud

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations corporelles				
Constructions	54 707,51		54 707,51	
2130000000 CONSTRUCTIONS	57 000,00		57 000,00	
2813000000 AMORT DES CONSTRUCTIONS	-2 292,49		-2 292,49	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 171,65		3 171,65	
2154000000 MATERIEL	3 970,00		3 970,00	
2815400000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-798,35		-798,35	
Autres immobilisations corporelles	12 845,77		12 845,77	
2181000000 INSTALL GALE, AGENC, AMEN DIV	12 941,50		12 941,50	
2818100000 AMT INST GEN, AGENC, AMEN DIV	-95,73		-95,73	
Immobs corporelles en cours, avances et acomptes	6 997,55		6 997,55	
2310000000 IMMOBILIS CORPOR EN COURS	6 997,55		6 997,55	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15,00		15,00	
2760000000 Parts sociales CM	15,00		15,00	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	77 737,48		77 737,48	
Disponibilités	6 761,31		6 761,31	
5120000000 Banque CM Rambouillet	6 761,31		6 761,31	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	6 761,31		6 761,31	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	84 498,79		84 498,79	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation Courtevrard

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	106 000,00		106 000,00	
1023100000 DOT N CONSOMPTIBLES INITIALES	15 000,00		15 000,00	
1023200000 DOT N CONSOMPTIBLES COMPLEMENT	91 000,00		91 000,00	
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 621,21		-27 621,21	
Situation nette (sous-total)	78 378,79		78 378,79	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	78 378,79		78 378,79	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 120,00		6 120,00	
401000JEAN JEAN-PAUL CHAUDAUDRA	3 000,00		3 000,00	
4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES	3 120,00		3 120,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	6 120,00		6 120,00	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	84 498,79		84 498,79	

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	16 434,64		16 434,64	
6063000000 FOURN ENTRETIEN PETIT EQUIPEMENT	1 303,16		1 303,16	
6152000000 ENTRETIEN ET REPAR SUR BIENS IMMO	3 142,00		3 142,00	
6226100000 HONORAIRES EC	1 200,00		1 200,00	
6226200000 HONORAIRES DIVERS	10 520,00		10 520,00	
6271000000 Services bancaires	269,48		269,48	
Aides financières	8 000,00		8 000,00	
6571000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	8 000,00		8 000,00	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 186,57		3 186,57	
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 186,57		3 186,57	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	27 621,21		27 621,21	
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-27 621,21		-27 621,21	
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-27 621,21		-27 621,21	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)				
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	27 621,21		27 621,21	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-27 621,21		-27 621,21	
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-27 621,21		-27 621,21	

ANNEXE COMPTABLE

Fonds de dotation Courtevraud

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Choix
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Tableau des immobilisations	Produite
Tableau des amortissements	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Etat des échéances des dettes	Produite

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 84 498,79 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -27 621,21 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 07/10/2024 au 31/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées et le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions	25,00	
Installations techniques	10,00	
Matériels outillages et industriels	3,00	
Matériels outillages	3,00	

Les immobilisations corporelles sont notamment constituées d'un ensemble de bâtiments ruraux donné au fonds de dotation pour un montant évalué à 57.000 euros.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Celles-ci n'ont pas été recensées et valorisées. Elles ne sont pas comptabilisées.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

DOTATION ET FISCALITE

- 1/ La dotation initiale s'élève à 15.000 €, intégralement non consommable.
- 2/ des dons consentis durant l'exercice constituent des dotations complémentaires, intégralement non consommables
- 15.200€ : dons en numéraire effectués en 2024
 - 57.000€ : don d'un ensemble immobilier reçu en 2024
 - 33.800€ : dons en numéraires effectués en 2025

Fonds de dotation Courtevraud

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

3/ Le fonds de dotation n'est pas assujetti aux impôts commerciaux.
Il est exonéré de l'IS sur les revenus de patrimoine (produits financiers, etc.).

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Constructions sur sol propre			57 000,00
Installations techniques, matériel et outillages industriels			3 970,00
Installations générales, agencements et aménagements divers			12 941,50
Immobilisations corporelles en cours			6 997,55
TOTAL			80 909,05
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières			15,00
TOTAL			15,00
TOTAL GENERAL			80 924,05

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre			57 000,00	
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			3 970,00	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			12 941,50	
Immobilisations corporelles en cours			6 997,55	
TOTAL			80 909,05	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières			15,00	
TOTAL			15,00	
TOTAL GENERAL			80 924,05	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Fonds de dotation Courtevrard

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre				2 292,49		2 292,49
Inst. tech., mat. et out. industriels				798,35		798,35
Inst. générales, agencts divers				95,73		95,73
TOTAL				3 186,57		3 186,57
TOTAL GENERAL				3 186,57		3 186,57

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds de dotation Courtevrard

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires			15 000,00		15 000,00
Fonds propres complémentaires			96 000,00		96 000,00
Excédent ou déficit de l'exercice				-27 621,21	27 621,21
TOTAL			111 000,00	-27 621,21	138 621,21

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Fonds de dotation Courtevrard

Du 07/10/2024 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 120,00	6 120,00		
TOTAL	6 120,00	6 120,00		