

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Signé par :

6E792C1E4E5843F...

L'objet social du fonds de dotation Infravia pour l'éducation et la recherche est de favoriser l'égalité des chances, le développement de l'éducation citoyenne et la lutte contre le décrochage scolaire. Par extension, le fonds de dotation Infravia soutiendra la promotion de l'insertion scolaire et l'accès à l'éducation pour tous.

Les activités du fonds de dotation seront donc principalement tournées vers l'éducation, en soutenant de nouvelles approches pédagogiques et en matière de transmission du savoir. En outre, le fonds de dotation financera des initiatives en faveur du développement du potentiel de chacun ainsi que l'entrepreneuriat.

Pour mener à bien ses actions, le fonds de dotation Infravia mettra à disposition des financements vers des organismes développant des activités ou des actions à but éducatif. Pour ce faire, des contrats de donation ont été signés au cours de l'exercice auprès de divers organismes soutenant l'éducation.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 713 807,12 €.

Le résultat net comptable est nul.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice, aucun évènement significatif n'est survenu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises dans le respect des règles prévues par les articles L 123-12 à L 123-28-2 du code de commerce et par le Plan Comptable Général (règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et règlements suivants).

Il s'agit de la première année d'application du règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022 qui constitue un changement de méthode comptable.

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-dessous.

- Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Valeur Mobilière de Placement = 130 462 €

Valeur mobilière de placement	Valeur comptable	Valeur d'inventaire	Plus-Value Latente	Moins-Value Latente
IEF IV FPCI	15 887	17 265	1 378	
IEF IV SCSp	18 781	20 415	1 634	
IEF V FPCI	15 855	16 784	928	
IEF V SCSp	51 949	55 036	3 088	
IGF I	27 990	30 000	2 010	
TOTAL	130 462	139 500	9 038	

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds propre sans droit de reprise <i>Dont générosité du public</i>					
Fonds propre avec droit de reprise <i>Dont générosité du public</i>					
Ecart de réévaluation <i>Dont générosité du public</i>					
Réserves <i>Dont générosité du public</i>					
Report à nouveau <i>Dont générosité du public</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice <i>Dont générosité du public</i>					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables <i>Dont générosité du public</i>	743 198		550 000	598 013	695 185
Subventions d'investissement <i>Dont générosité du public</i>					
Provisions réglementées <i>Dont générosité du public</i>					
Total	743 198		550 000	598 013	695 185
Total dont générosité du public					

Etat des dettes = 18 622 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	67	67		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	17 524	17 524		
Dettes fiscales & sociales	1 031	1 031		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
TOTAL	18 622	18 622		

Charges à payer par postes du bilan = 17 117 €

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établissements de crédit	67
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	17 050
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	17 117

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-3 264		-3 264
Résultat financier	4 295	1 031	3 264
Résultat exceptionnel			
TOTAL	1 031	1 031	0

L'impôt sur les sociétés est exclusivement lié aux produits financiers perçus par le fonds de dotation et bénéficie d'un régime fiscal de faveur, ramenant le taux de l'impôt à 24%.

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

	Montant
Honoraires afférent à la certification des comptes	6 634
Honoraires afférent à la certification des informations en matière de durabilité	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	
TOTAL	6 634

Engagements consentis par le fonds de dotation

Engagements financiers

Des engagements dans le FPCI « *IEF IV FPCI* » ont été pris par le fonds de dotation qui s'est engagé irrévocablement à investir dans ce fonds un montant de 13 746 €. Le montant de l'engagement net (non encore appelé) au 31/12/2025 s'élève à 324,41 €.

Des engagements dans la SCSp « *IEF IV SCSp* » ont été pris par le fonds de dotation qui s'est engagé irrévocablement à investir dans ce fonds un montant de 16 254 €. Le montant de l'engagement net (non encore appelé) au 31/12/2025 s'élève à 383,59 €.

Des engagements dans le FPCI « *IEF V FPCI* » ont été pris par le fonds de dotation qui s'est engagé irrévocablement à investir dans ce fonds un montant de 21 032,00 €. Le montant de l'engagement net (non encore appelé) au 31/12/2025 s'élève à 6 507,30 €.

Des engagements dans la SCSp « *IEF V SCSp* » ont été pris par le fonds de dotation qui s'est engagé irrévocablement à investir dans ce fonds un montant de 68 968,00 €. Le montant de l'engagement net (non encore appelé) au 31/12/2025 s'élève à 21 338,70 €.

Des engagements dans la SLP « *IGF I SLP* » ont été pris par le fonds de dotation qui s'est engagé irrévocablement à investir dans ce fonds un montant de 30 000 €. Le montant de l'engagement net (non encore appelé) au 31/12/2025 s'élève à 2 010,01 €.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 17 117 €

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	Montant
Frais bancaires	67
TOTAL	67

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenues	17 050
TOTAL	17 050