

**FONDS DE DOTATION**

**JEUNES ET INNOVANTS**

Numéro SIRET : **80765624400017**

Code APE : **9499Z**

**91 AVENUE KLEBER**  
**75116 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**

**Du 01/01/2025 au 31/12/2025**

# Sommaire

<b>Bilan association ANC2022-06</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF</b>	<b>2</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>2</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>2</i>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2</b>
<b>PASSIF</b>	<b>3</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	<b>3</b>
<b>PROVISIONS</b>	<b>3</b>
<b>DETTES</b>	<b>3</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>	<b>3</b>
<b>Compte de résultat association ANC2022-06</b>	<b>4</b>
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>4</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>5</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>5</b>
<i>Principes comptables, méthodes d'évaluation</i>	<i>5</i>
<b>DONATIONS</b>	<b>8</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</b>	<b>8</b>
<b>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</b>	<b>8</b>

## Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	11 160 919		11 160 919	5 321 187	5 839 732
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>11 160 919</b>		<b>11 160 919</b>	<b>5 321 187</b>	<b>5 839 732</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	319		319	1 317	- 998
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement	21 754 454	674 471	21 079 983	16 337 496	4 742 487
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	3 011 545		3 011 545	495 376	2 516 169
<b>TOTAL (III)</b>	<b>24 766 318</b>	<b>674 471</b>	<b>24 091 847</b>	<b>16 834 189</b>	<b>7 257 658</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>35 927 236</b>	<b>674 471</b>	<b>35 252 766</b>	<b>22 155 376</b>	<b>13 097 390</b>

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>FONDS PROPRES</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires	32 423 506	21 255 130	11 168 376
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	821 905	409 054	412 851
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	1 922 259	412 850	1 509 409
Situation nette (sous total)	35 167 670	22 077 034	13 090 635
Fonds propres consommables	64 698	64 698	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>35 232 368</b>	<b>22 141 733</b>	<b>13 090 635</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
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	11 221	8 720	2 501
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	9 177	4 924	4 253
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>20 398</b>	<b>13 644</b>	<b>6 754</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>35 252 766</b>	<b>22 155 376</b>	<b>13 097 390</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

## Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	32 783	17 693	15 090	85,29
Aides financières	450 000	300 000	150 000	50,00
Impôts, taxes et versements assimilés	23 575	4 701	18 874	401,49
Salaires et traitements	76 603	60 840	15 763	25,91
Cotisations sociales	29 615	25 494	4 121	16,16
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 174	8	1 166	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>613 751</b>	<b>408 735</b>	<b>205 016</b>	<b>50,16</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-613 751</b>	<b>-408 735</b>	<b>- 205 016</b>	<b>50,16</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	54 000		54 000	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	852 236	701 911	150 325	21,42
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		1 700	- 1 700	-100
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 317 493	130 932	2 186 561	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>3 223 729</b>	<b>834 543</b>	<b>2 389 186</b>	<b>286,29</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	674 471		674 471	N/S

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2024</b> (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	22	12 958	- 12 936	-99,83
Différences négatives de change	948		948	N/S
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	12 278		12 278	N/S
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>687 719</b>	<b>12 958</b>	<b>674 761</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>2 536 010</b>	<b>821 586</b>	<b>1 714 424</b>	<b>208,67</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>1 922 259</b>	<b>412 850</b>	<b>1 509 409</b>	<b>365,61</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	3 223 729	834 543	2 389 186	286,29
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 301 469	421 693	879 776	208,63
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 922 259</b>	<b>412 850</b>	<b>1 509 409</b>	<b>365,61</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
<b>Total</b>				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

### Principes comptables, méthodes d'évaluation

#### Objet de la fondation :

Le Fonds de dotation Jeunes et Innovants, créé le 10 décembre 2011, a pour objet de soutenir et financer toutes initiatives, actions ou investissements pour les jeunes en vue de faciliter leur formation ou la réalisation de projets innovants, soit par l'attribution directe de subventions, soit indirectement par l'intermédiaire de donations ou subventions à des fondations agissant dans ce domaine.

Conformément à ses statuts, le fonds est administré par un conseil d'administration composé de cinq membres, dont :

- Les membres fondateurs : Monsieur Benoît Habert et Mme Marie Hélène Habert, membres de droit ;
- Les membres nommés pour une durée de 3 ans : Madame Aurélie Obry, Monsieur Victor Habert et Felix Habert.

Le conseil d'administration se réunit sur convocation du Président.

Il est précisé que les administrateurs sont tous bénévoles.

Il est rappelé qu'une modification des statuts du fonds de dotation en date du 14/06/22, à rendu non consommable toute dotation en capital.

Par ailleurs le fonds a bénéficié le 21/06/22 d'une donation d'usufruit temporaire de titres de la société RPI, de la part de ses membres fondateur. Cette donation courant jusqu'au 31/01/28.

Le fonds ne fait pas appel à la générosité publique. Il nomme un commissaire aux comptes titulaire et un commissaire aux comptes suppléant qui certifient les comptes et vérifient leur concordance avec le rapport d'activité du fonds de dotation.

### **Règles et méthodes comptable :**

Les comptes annuels de l'exercice 2025 sont établis conformément aux règlements :

- ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif à la réécriture du plan comptable général (modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 8 décembre 2016) modifié par l'ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers adopté par l'Autorité des Normes Comptables (ANC) en novembre 2022, et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023,
- ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par le règlement ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020) modifié par l'ANC N° 2023-03 en coordination avec le règlement ANC N°2022-06

Changement de méthode comptable - Application des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03  
La première application des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du PCG. Les modalités de mise en œuvre, incluant les modalités particulières de première application, figurent à l'article 27 du règlement.

En particulier, les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Cette première application n'a pas eu d'impact sur les comptes du fonds. »

Les règles des principes comptables appliqués au fonds de dotation reste inchangées :

- Principe de prudence
- De continuité d'exploitation
- Permanences des méthodes
- Indépendances des exercices

**a) Informations relatives aux actifs aliénables et inaliénables constitutifs de dotation**

Le fonds en 2025, a bénéficié au titre des actions détenu en usufruit, un dividende de 11 168 376 euros.

**b) Tableau de suivi des dotations**

Détail par types de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotation initiale consommable	64 698,00 euros			64 698,00 euros
Dotation complémentaire non consommable	21 255 130,00 euros	11 168 376,00 euros		32 423 506,00 euros
<b>Total</b>	<b>21 319 828,00 euros</b>	<b>11 168 376,00 euros</b>		<b>32 488 204,00 euros</b>

Conformément à l'article 433-1 du règlement ANC 2018-06, modifié par l'ANC 2022-06, il est précisé que la dotation non consommable est représentée à l'actif par les immobilisations financières, les valeurs mobilières de placement (VMP) et une partie de la trésorerie.

**c) Information sur la politique suivie en matière de gestion des dotations**

Le fonds venant ayant pour vocation à consentir des libéralités au profit d'associations ou fondations, celui-ci n'intervient pas en direct sur les projets financés. Ceux-ci sont mis en œuvre par les structures bénéficiaires des libéralités consenties. Pour plus de détail sur les projets soutenus, nous vous engageons à lire le rapport d'activité rédigé par le président M. Benoît Habert.

Les statuts reprennent la philosophie et la politique en matière de dotations du fonds.

**d) Titres de placements**

Le fonds a investi dans des fonds OPCVM afin de bénéficier de revenus pour assumer son objet social.

Un montant cumulé de 1 722 986 euros a été versé sur Antin infrastructure partners V. L'engagement total sur ce fonds est de 5 000 000 euros. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 3 277 014 euros.

Un montant cumulé de 1 193 363 euros a été versé sur Archimed Health Care. L'engagement total sur ce fonds est de 2 000 000 euros. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 806 637 euros.

Un montant cumulé de 512 800 euros a été versé sur Armen. L'engagement total sur ce fonds est de 1 000 000 euros. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 487 200 euros.

Un montant cumulé de 774 000 euros a été versé sur Faso VI. L'engagement total sur ce fonds est de 2 000 000 euros. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 1 226 000 euros.

Etxea pour un engagement total de 2 000 000 euros entièrement versé au moment de la souscription.

Un montant cumulé de 1 594 844 euros a été versé sur HLD. L'engagement total sur ce fonds est de 5 000 000 euros. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 3 405 156 euros

Un montant de 1 500 000 euros a été investi en obligation Rochefort et Associés.



D'autres obligations ont été souscrites HCF Horizon VII pour un montant de 678 900 euros versus 720 000 dollars.

Un montant de 3 888 000 euros a été placé sur le fonds Horizon cap MMA et 5 000 000 euros sur Horizons Cap Milo.

En 2025 trois nouveaux fonds ont été souscrits :

- BNP Paribas european impact bonds fund 2 pour un engagement total de 2 000 000 euros, dont 362 926 euros versé au moment de la souscription. Il reste donc un engagement dû à hauteur de 1 637 074 euros.
- Morgan Stanley pour un engagement total de 2 000 000 euros, entièrement versés au moment de la souscription.
- Indigo Infra pour un engagement total de 1 000 000 euros, entièrement versés au moment de la souscription.
- Des lignes d'actions ont été initiées pour un montant total de 7 202 592 euros.

Enfin un montant de 3 166 310 euros est placé en sicav BNP.

#### e) Provisions réglementées

Aucune provision n'a été constituée.

#### f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### g) Evénements post clôture

Néant

### DONATIONS

Au cours de ce douzième exercice l'activité du fonds s'est inscrite dans le cadre de ses statuts. Pour cela le fonds a financé 4 associations et/ou fondations pour un montant total de 450.000 euros. La liste et le montant versé à chacun des bénéficiaires sont repris en détail dans le rapport d'activité du président M. Benoît Habert.

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	237 051
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>237 051</b>

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### Fonds propres

# FONDS DE DOTATION JEUNES ET INNOVANTS

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	409 054	412 850			821 905
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	412 850	- 412 850	1 922 259		1 922 259
<b>Situation nette</b>	<b>821 904</b>	<b>0</b>	<b>1 922 259</b>		<b>2 744 163</b>
Fonds propres propres complémentaires	21 255 130		11 168 376		32 423 506
Fonds propres consommables	64 698				64 698
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>21 141 733</b>		<b>11 168 376</b>		<b>32 232 368</b>

## Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 221	11 221		
Dettes fiscales et sociales	9 177	9 177		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>20 398</b>	<b>20 398</b>		

## Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	11 221
Dettes fiscales et sociales	9 177
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>20 398</b>

## Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6 252 euros TTC

***Contributions volontaires en nature***

Le fonds de dotation n'a pas de contribution volontaire en nature.

***Engagement hors bilan du fonds***

**Engagement reçu**

Une donation, temporaire d'usufruit à été consenti au fonds. Toutefois, celle-ci n'est pas comptabilisée dans les comptes annuels, car le montant total sur la période ne peut être évalué.

**Engagement donnés**

Pour les engagements donnés, il faut se reporter au chapitre D, titres de placements.

Celui détail le montant des engagements pris et le versement effectués au 31/12/25.

