

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION MEMORIES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan au 31/12/2025

10, RUE JULES VALLES
75011 PARIS

Sommaire

Dossier - page de garde	1
-------------------------	---

Sommaire	2
----------	---

BILAN

Bilan Actif	3
-------------	---

Bilan Passif	4
--------------	---

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	5
--------------------	---

Compte de résultat (Suite)	6
----------------------------	---

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	8
-------------------------------	---

Complément d'informations relatif au bilan et au compte de résultat	9
--	---

Informations complémentaires	10
------------------------------	----

Bilan Actif

Bilan Actif	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	0		0	0
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			3 325	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	434 789		434 789	420 047
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	438 114		438 114	420 047
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	438 114		438 114	420 047

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	1 500	1 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	399 587	168 133
Excédent ou déficit de l'exercice	14 967	231 454
Situation nette	431 054	416 087
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	431 054	416 087
Comptes de liaison 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		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 060	3 960
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	7 060	3 960
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	438 114	420 047

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	3 325	47 000
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	506 471	370 096
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	509 796	417 096
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	364 725	133 481
Aides financières	138 439	52 770
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	503 163	186 251
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	6 632	230 845
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	10 011	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		609
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	10 011	609
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 677	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	1 677	0
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 335	609
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	14 967	231 454

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	0	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	519 807	417 705
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	504 840	186 251
EXCÉDENT OU DÉFICIT	14 967	231 454

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	222 373	221 363
TOTAL	222 373	221 363
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	222 373	221 363
TOTAL	222 373	221 363

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 438 114 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 14 967 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2022-04.

L'application du nouveau règlement ANC N° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers à compter du 1^{er} juillet 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine du fonds de dotation au titre de l'exercice.

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.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Complément d’informations relatif au bilan et au compte de résultat

Immobilisations et amortissement

Néant.

Clients et autres créances

Les créances clients s’élèvent à 3 325 euros.

Fonds propres

La situation nette a évolué pendant l’exercice comme indiqué ci-dessous :

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	16 500				16 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	168 133				399 587
Excédent ou déficit de l'exercice	231 454				14 966
Situation nette	416 087				431 054
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	416 087				431 054

Fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUES DE :	SUBVENTIONS DE L'EXERCICE	A L' OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Sans dépenses depuis deux exercices
<u>Subventions d'exploitation</u>								
Néant								
Total	0	0	0	0	0	0	0	0

Fournisseurs et autres dettes

Les dettes fournisseurs s’élèvent à 7 060 euros.

Produits constatés d’avance

Néant.

Informations complémentaires

Effectif

Néant.

Informations relatives au crédit-bail

Néant.

Honoraires du Commissaire aux Comptes

Honoraires facturés au titre de la mission de certification des comptes : 900 euros H.T.

Engagements hors bilan

Néant.

Dons

Sur l'exercice les dons s'élèvent à 506 471 euros.

Legs

Néant.

Subventions

Néant.

Aides financières

Les aides financières attribuées sont comptabilisées à la date de leur attribution et conformément à la procédure d'engagement des aides financières pratiquée par le Fonds. Toutes ces aides financières ont fait l'objet d'une notification et/ou d'une signature de convention sur l'exercice de comptabilisation. Sur l'exercice les aides financières s'élèvent à 138 439 euros.

Contributions volontaires en nature : Bénévolat

Le bénévolat au 31 décembre 2025 a été estimé à 222 373 euros contre 221 363 euros selon l'approche retenue.

Méthode retenue en 2025 : Aucun changement de méthode par rapport aux années précédentes.

La valorisation du temps passé estimée est effectuée sur la base du Smic horaire augmenté des charges patronales au 31 décembre de l'année, en retenant des coefficients de pondération pour tenir compte de la nature des engagements, à savoir le niveau de responsabilité retenu ou du niveau d'expertise de la compétence mise en œuvre, à partir de la fonction de chaque acteur :

Dirigeant/professions libérales :	5 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 83 €
Cadres et responsables d'activités :	3 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 50 €
Employés, ouvriers :	1,5 fois le SMIC augmenté des charges patronales soit 25 €

Générosité du public

Le Fonds de dotation est autorisé à faire appel à la générosité du public à compter du 22 février 2021 d'après l'arrêté préfectoral portant autorisation d'appel à la générosité du public du fonds de dotation en date du 8 mars 2021. Selon l'article 2 de cet arrêté et conformément à la réglementation en vigueur, le fonds de dotation « a l'obligation d'intégrer dans ses comptes annuels un compte annuel des ressources collectées auprès du public qui précise notamment l'affectation des dons par type de dépenses et qui mentionne les informations relatives à son élaboration à compter d'un montant de 153 000€ conformément aux décrets et arrêté du 22 mai 2019 ».

Les dons, 506 471 euros, ont été considérés comme provenant tous de la générosité du public.

Compte de résultat par origine et destination

Il a été établi en conformité avec le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par l'ANC n°2022-04.

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025	
	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine		
Produits liés à la générosité du public		
Cotisations sans contrepartie		
Dons, legs et mécénats		
Dons manuels	506 471	506 471
Legs, donations et assurance-vie		
Mécénats		
Autres produits liés à la générosité du public		
TOTAL I	506 471	506 471
Produits non liés à la générosité du public		
Cotisations avec contrepartie		
Parrainage des entreprises		
Contributions financières sans contrepartie		
Autres produits non liés à la générosité du public	13 337	
TOTAL II	13 337	
Subventions et autres concours publics III		
Reprises sur provisions et dépréciations IV		
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V		
TOTAL (I à V)	519 807	506 471
Charges par destinations		
Missions sociales		
Réalisées en France		
Actions réalisées par l'organisme	144 182	
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	4 600	
Réalisées à l'étranger		
Actions réalisées par l'organisme	194 016	
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	67 470	
TOTAL I	410 268	
Frais de recherche de fonds		
Frais d'appel à la générosité du public	7 209	
Frais de recherche d'autres ressources		
TOTAL II	7 209	
Frais de fonctionnement III	87 363	
Dotations aux provisions et dépréciations IV		
Impôt sur les bénéfices V		
Report en fonds dédiés de l'exercice VI		
TOTAL (I à VI)	504 841	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	14 967	

Compte emploi ressources

Le compte d’emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi ci-dessous

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)			
EMPLOIS PAR DESTINATION	31/12/2025	RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2025
EMPLOIS DE L'EXERCICE 1 – MISSIONS SOCIALES		RESSOURCES DE L'EXERCICE 1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Réalisées en France		1.1 Cotisations sans contrepartie	
- Actions réalisées par l'organisme	144 182	1.2 Dons, legs et mécénats	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	4 600	- Dons manuels	506 471
1.2 Réalisées à l'étranger		- Legs, donations et assurances-vie	
- Actions réalisées par l'organisme	194 016	- Mécénats	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	67 470		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	7 209		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources			
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	87 363		
TOTAL DES EMPLOIS	504 841	TOTAL DES RESSOURCES	506 471
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	1 630	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL	506 471	TOTAL	506 471
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	351 978
		(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	
		(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	1 630
		RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	353 809

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice clos le 31 décembre 2025

État du contributeur	Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource en euro
	08/09/2025	Personne physique	Don	Direct	Carte bancaire	1 380
Total – Autriche						1 380
	16/01/2025	Personne physique	Don	Direct	Virement bancaire	15 000
	06/11/2025	Personne physique	Don	Direct	Virement bancaire	120 000
Total – Belgique						135 000
	27/02/2025	Personne physique	Don	Direct	Carte bancaire	50
	04/04/2025	Personne physique	Don	Direct	Virement bancaire	12 000
	28/04/2025	Personne physique	Don	Direct	Virement bancaire	10 000
Total – Israël						22 050