

Fonds de dotation



FONDS DE DOTATION VICTOR PAULE ET SIMONE FAY

**40 rue de Malte
75011 Paris**

Comptes annuels au 31 décembre 2025

EPITROPE

124 rue La Fayette, 75010 PARIS

Téléphone : 06.51.31.71.00

SOMMAIRE

ATTESTATION	2
COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
RÉSULTAT	6
ANNEXE	8
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	9
COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	11
VARIATION DES FONDS PROPRES	13
IMMOBILISATIONS	14
AMORTISSEMENTS	15
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE	16
PROVISIONS	17
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE	18
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	19
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	19
CHARGES À PAYER	20
PRODUITS À RECEVOIR	20
DÉTAIL DES COMPTES	21

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants du fonds de dotation VICTOR PAULE ET SIMONE FAY (VPS-FAY).

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le fonds de dotation VPS FAY nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025 présentent les caractéristiques suivantes :

- Total du bilan : 182.672 EUR
- Ressources ht : 0 EUR
- Excédent ou déficit de l'exercice : -12.970 EUR

3. CONCLUSION

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments 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 PARIS
Le 15 avril 2026

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2025			Exercice clos le 31/12/24
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/25	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	997		997	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	997		997	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4.455		4.455	99.787
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	177.204		177.204	116.132
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	181.675		181.675	215.934
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	182.672		182.672	215.934

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/25	Exercice clos le 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15.000	15.000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	179.130	197.304
Excédent ou déficit de l'exercice	(12.970)	(3.174)
SITUATION NETTE	181.160	209.130
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	181.160	209.130
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1.512	6.804
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 DETTES (III)	1.512	6.804
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	182.672	215.934

RÉSULTAT

	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes 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 d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	1.926	3.174	(1.249)	-39%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles ou corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	13.774		13.774	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	15.699	3.174	12.525	395%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(15.699)	(3.174)	(12.525)	-395%

	Au 31/12/2025	Au 31/12/2024	Variation
PRODUITS FINANCIERS			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2.729		2.729
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	2.729		2.729
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Valeurs comptable des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2.729		2.729
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	(12.970)	(3.174)	(9.796) -309%
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)	2.729		2.729
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	15.699	3.174	12.525 395%
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(12.970)	(3.174)	(9.796) -309%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature	120	600	(480) -80%
Bénévolat	4.324	8.509	(4.185) -49%
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	4.444	9.109	(4.665) -51%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	120	600	
Prestations en nature			
Personnel bénévole	4.324	8.509	(4.185) -49%
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	4.444	9.109	(4.185) -46%

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. OBJET ET MOYENS D'ACTION

Le fonds de dotation VICTOR PAULE ET SIMONE FAY, (en abrégé « V.P.S. FAY »), à caractère philanthropique et éducatif, a pour objet de rassembler, sur la vie et les œuvres de Victor FAY et sur les idées qu'il a défendues tout au long de ses engagements, des livres, documents, archives, témoignages et études pour la mémoire vivante, ainsi que de contribuer à tous travaux, écrits, diffusion à cet égard, tels que les mémoires ayant pu être établis à ce jour. Le fonds est destiné à faire connaître au plus grand nombre l'histoire de Victor FAY et du courant de pensée qu'il a représenté, en suscitant la libre confrontation des idées à cet égard.

Il est créé par la volonté (du fait de ses dispositions testamentaires) de Jeanne Simone FAY.

2. RÈGLES GENERALES

L'exercice du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025 est le quatrième exercice du fonds de dotation, créé par les dispositions testamentaires de Jeanne Simone Fay. Le fonds est légataire universel de cette dernière.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), notamment la version consolidée au 1er janvier 2026.

Ils respectent également le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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. Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

3. FAITS SIGNIFICATIFS ET CHANGEMENTS DE MÉTHODES

L'exercice clos constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n° 2022-06, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, modifiant les règlements 2014-03 et 2018-03. Ce règlement modifie la présentation des états financiers et introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, et la suppression de la technique des transferts de charges. L'application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 122-4 du Plan comptable général. Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06, ce changement de méthode est appliqué de manière prospective, sans retraitement des exercices antérieurs, et seules les opérations de reclassement nécessaires à l'adaptation aux nouveaux modèles ont été réalisées, sans modifier les comptes antérieurs autrement que par ces reclassements.

L'entité indique qu'aucune conséquence sur la situation financière ou le patrimoine n'est à signaler du fait de cette première application.

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

5. CRÉANCES

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

6. PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel les produits et charges relatifs à un événement majeur et inhabituel.

7. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'association bénéficie de contributions volontaires en nature, incluant la mise à disposition de salle de réunion au siège du fonds et l'engagement de bénévoles.

Pour l'exercice 2025, la valorisation annuelle de la location de salle est estimée à 120 €, tandis que l'implication des bénévoles est évaluée à 4.324 €.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice clos le 31/12/2025		Exercice clos le 31/12/24	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels				
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2.729			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTÉRIEURS				
TOTAL DES PRODUITS	2.729			
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	15.699		3.174	3.174
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRÉCIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE				
TOTAL DES CHARGES	15.699		3.174	3.174
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(12.970)		(3.174)	(3.174)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice clos le 31/12/2025		Exercice clos le 31/12/2024	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITE DU PUBLIC	4.444		9.109	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL DES PRODUITS	4.444		9.109	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS	4.444		9.109	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	4.444		9.109	
TOTAL DES CHARGES	4.444		9.109	

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15.000				15.000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	197.304	(3.174)		15.000	179.130
Excédent ou déficit de l'exercice	(3.174)				(12.970)
SITUATION NETTE	209.130	(3.174)		15.000	181.160
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL FONDS PROPRES	209.130	(3.174)		15.000	181.160

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières			997			997	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)			997			997	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			997			997	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	997		997
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4.455	4.455	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	5.453	4.455	997

PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1.512	1.512		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe 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 DETTES	1.512	1.512		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1.512
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	1.512

PRODUITS À RECEVOIR

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

DÉTAIL DES COMPTES

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF

VPS FAY - 75011 PARIS
SIRET 94534933000015

Fin exercice N : 31/12/2025
Fin exercice N-1 : 31/12/2024

RUBRIQUES FISCALES	%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
BH Autres immobilisations financières	0,5	997,32			997,32	0,0
275100 Consignation	0,5	997,32			997,32	0,0
BZ Autres créances	2,4	4.455,40	46,2	99.786,59	-95.331,19	-95,5
467LACOURTE Notaire Lacourte	2,4	4.455,40	46,2	99.786,59	-95.331,19	-95,5
CD Valeurs mobilières de placement	0,0	15,00	0,0	15,00		
508100 Parts sociales CM	0,0	15,00	0,0	15,00		
CF Disponibilités	97,0	177.204,20	53,8	116.132,46	61.071,74	52,6
512100 Crédit mutuel 00021681201	8,2	14.914,94	53,8	116.132,46	-101.217,52	-87,2
512502 CAT 02	87,6	160.000,00			160.000,00	0,0
518800 Intérêts courus à recevoir	1,3	2.289,26			2.289,26	0,0

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

VPS FAY - 75011 PARIS
SIRET 94534933000015

Fin exercice N : 31/12/2025
Fin exercice N-1 : 31/12/2024

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
DA	Capital social ou individuel	8,2	15.000,00	6,9	15.000,00			
102310	Dotation non consommable initiale	8,2	15.000,00	6,9	15.000,00			
DH	Report à nouveau	98,1	179.130,05	91,4	197.304,33	-18.174,28		-9,2
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	98,1	179.130,05	91,4	197.304,33	-18.174,28		-9,2
DI	Résultat de l'exercice	-7,1	-12.970,13	-1,5	-3.174,28	-9.795,85		*4,1
DX	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0,8	1.512,00	3,2	6.804,00	-5.292,00		-77,8
408000	Factures non parvenues	0,8	1.512,00	3,2	6.804,00	-5.292,00		-77,8

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

VPS FAY - 75011 PARIS
SIRET 94534933000015

Fin exercice N : 31/12/2025

Fin exercice N-1 : 31/12/2024

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1		%
FW	Autres achats et charges externes		1.925,52		3.174,28	-1.248,76		-39,3
622600	Honoraires expert-comptable		1.512,00		1.512,00			
622670	Honoraires avocat		350,00		1.600,00	-1.250,00		-78,1
627000	Frais bancaires		63,52		62,28	1,24		2,0
GE	Autres charges		13.773,95			13.773,95		0,0
653100	Autres charges sur legs ou donations		13.773,95			13.773,95		0,0
GL	Autres intérêts et produits assimilés		2.729,34			2.729,34		0,0
768000	Autres produits financiers		2.729,34			2.729,34		0,0
HK	Impôts sur les bénéfices							
861000	Mise à disposition gratuite de biens et locaux		120,00		600,00	-480,00		-80,0
864000	Personnel bénévole		4.324,42		8.509,29	-4.184,87		-49,2
871000	Prestations en nature		-120,00		-600,00	480,00		80,0
875000	Bénévolat		-4.324,42		-8.509,29	4.184,87		49,2