

Plaquette annuelle

**Association
FONDS DE DOTATION STELLA
MARIS**

**38 RUE DES CHATAIGNIERS
44300 NANTES**

Siret 92432103700013

Exercice clos le 31/12/2025

**A.FLEYTOUX EXPERTISES
15 Rue de Berri
75008 Paris**

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Association FONDS DE DOTATION STELLA MARIS relatifs à l'exercice comptable du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 5 138 549 €
- Chiffre d'affaires : 0 €
- Résultat net comptable : 0 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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 23/07/2026

Didier Fleytoux

Expert-comptable

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Bilan - Actif

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/2025			Valeurs au 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	
Capital souscrit non appelé (I) Frais d'établissement (II) Immobilisations incorporelles : Frais de développement Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions Fonds commercial Autres Immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes Immobilisations corporelles : Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes Immobilisations financières (1) : Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé (III)				
(1) Dont à moins d'un an				
Stock et en-cours : Matières premières et autres approvisionnements En cours de productions Produits finis Marchandises Avances et acomptes versés sur commandes Créances (2) : Créances clients et comptes rattachés Autres créances Charges constatées d'avance Capital souscrit appelé, non versé Valeurs mobilières de placement : Actions propres Autres titres Instruments financiers à terme et jetons détenus Disponibilités	354 691		354 691	475 210
	4 779 062		4 779 062	2 451 514
	4 797		4 797	4 704
Total de l'actif circulant (IV)	5 138 549		5 138 549	2 931 428
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Écart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 138 549		5 138 549	2 931 428
(2) Dont à moins d'un an				

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Bilan - Passif

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

PASSIF	Valeurs nettes au 31/12/2025	Valeurs nettes au 31/12/2024
Capital (dont versé : 0)	5 131 165	2 931 428
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	0	0
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	5 131 165	2 931 428
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres (I) bis		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 384	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1) (III)	7 384	
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	5 138 549	2 931 428
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commande)		
(2) Dont emprunts participatifs		

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

[illegible]

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Bilan - Actif Détaillé

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/2025			Valeurs au 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	
TOTAL	4 796,53		4 796,53	4 703,97
Total de l'actif circulant (IV)	5 138 548,98		5 138 548,98	2 931 427,94
Frais d'émission des emprunts (V)				
Prime de remboursement des emprunts (VI)				
Écart de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 138 548,98		5 138 548,98	2 931 427,94
(2) Dont à moins d'un an				

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Bilan - Passif Détaillé

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

PASSIF	Valeurs nettes au 31/12/2025	Valeurs nettes au 31/12/2024
Capital (dont versé : 0)		
10810000 Dotation initial	15 000,00	15 000,00
10890000 Dotations consommables	5 116 164,98	2 916 427,94
TOTAL	5 131 164,98	2 931 427,94
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	0,00	0,00
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	5 131 164,98	2 931 427,94
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres (I) bis		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 Fournisseur	384,00	
40810000 FNP	7 000,00	
TOTAL	7 384,00	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (1) (III)	7 384,00	
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	5 138 548,98	2 931 427,94
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commande)		
(2) Dont emprunts participatifs		

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Compte de Résultat

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

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 12/10/2023 au 31/12/2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de Marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	154 363	154 303
Total des produits d'exploitation (I)	154 363	154 303
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	61 014	145 108
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		110 000
Autres charges	134 300	
Total des charges d'exploitation (II)	195 314	255 108
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Compte de Résultat

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

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 12/10/2023 au 31/12/2024
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-40 951	-100 805
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation ⁽²⁾		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾	8 926	8 311
Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières	2 386 125	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	2 395 051	8 311
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	2 354 100	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	2 354 100	
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	40 951	8 311
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)		-92 493
Produits exceptionnels (VII)		3 163 225
Charges exceptionnelles (VIII)		3 070 731
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		92 493
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 549 414	3 325 839
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 549 414	3 325 839
BENEFICE OU PERTE		
(2) Dont produits concernant les entités liées :		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Compte de Résultat Détaillé

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

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 12/10/2023 au 31/12/2024
Produits d'exploitation :		
Ventes de Marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits		
75320000 QP de dotation consommable virée au compte de résultat	154 362,96	154 303,08
TOTAL	154 362,96	154 303,08
Total des produits d'exploitation (I)	154 362,96	154 303,08
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes ⁽¹⁾		
62260000 HONORAIRES	59 771,70	143 653,14
62700000 Frais bancaires	242,06	454,66
62800000 Frais d'adhésion	1 000,00	1 000,00
TOTAL	61 013,76	145 107,80
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
65710000 Aides Financières octroyées		110 000,00
TOTAL		110 000,00
Autres charges		
65800000 Dons	134 300,00	
TOTAL	134 300,00	
Total des charges d'exploitation (II)	195 313,76	255 107,80
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	-40 950,80	-100 804,72
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 12/10/2023 au 31/12/2024
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers :		
De participation ⁽²⁾		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé ⁽²⁾		
76400000 Produits financiers	8 925,90	8 311,24
TOTAL	8 925,90	8 311,24
Autres intérêts et produits assimilés ⁽²⁾		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
76710000 Prix de vente des immobilisations fi cédées	2 386 124,90	
TOTAL	2 386 124,90	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (V)	2 395 050,80	8 311,24
Charges financières :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées ⁽³⁾		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
66710000 Valeur comptable des immo fi cédées	2 354 100,00	
TOTAL	2 354 100,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (VI)	2 354 100,00	
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	40 950,80	8 311,24
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)		-92 493,48
Produits exceptionnels (VII)		3 163 224,50
Charges exceptionnelles (VIII)		3 070 731,02
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		92 493,48
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 549 413,76	3 325 838,82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 549 413,76	3 325 838,82
BENEFICE OU PERTE		
(2) Dont produits concernant les entités liées :		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

FONDS DE DOTATION STELLA MARIS

Association

Siège social : 38 rue des Châtaigniers 44300 Nantes

REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- Présentation compte de résultat :

Le nouveau règlement comptable a institué la dotation consommée comme étant la « part d'excédent de charges sur les produits de l'exercice » (art. 214-2). L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice.

L'écriture comptabilisé à ce titre pour l'exercice est :

- Débit 1089 : Dotations consommables inscrites au compte de résultat : 154.363 €
- Crédit 7532 : Quotes-parts de dotation consommable virées au compte de résultat : 154.363 €

- Provisions :

Des provisions sont constituées dès lors que des risques ont été identifiés.

C'est-à-dire lorsqu'il existe, à la clôture de l'exercice, une obligation légale, contractuelle ou implicite, résultant d'événements passés, qui entraînera probablement une sortie de ressources au bénéfice de tiers et dès lors qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

- Autres éléments significatifs :

La situation du fonds de dotation durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible et toutes les informations concernant son activité figurent dans le rapport d'activité.

Les actions du fonds ont bénéficié à des personnes en difficultés, notamment aux enfants défavorisés.

Stella Maris étant un fond de dotation avec dotation consommable est soumis à l'impôt sur les sociétés (au taux de 15%) en vertu de l'article 206 du CGI. Cependant, le montant des revenus 2025 étant inférieur à 80.011 € aucun impôt sur les sociétés n'est exigible au titre de l'exercice.