



FONDS DE DOTATION ALTRAD SOLIDARITY

92348186500015

150 RUE LE PERUGIN

34000 MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS

01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	665 072		665 072	261 172
	Charges constatées d'avance	13 104		13 104	19 572
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	83 826		83 826	166 941
	TOTAL (III)	762 002		762 002	447 685
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres fonds propres	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	308 336	408 009
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	308 336	408 009
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Fonds reportés et dédiés	Total des autres fonds propres		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	Emprunts obligataires convertibles		
DETTES	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		589
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 177	4 612
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	35 489	34 475
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	409 000	
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	453 665	39 676
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	762 002	447 685
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	453 665	39 676
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente 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		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 599 673	1 120 268
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	1	4
Total des produits d'exploitation		1 599 674	1 120 273
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	62 256	65 843
	Aides financières	1 398 650	881 308
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 910	12 320
	Salaires	84 996	105 717
	Cotisations sociales	45 517	57 674
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	1 174	99
Total des charges d'exploitation		1 601 502	1 122 961
RESULTAT D'EXPLOITATION		(1 828)	(2 688)

Compte de Résultat 2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 828)	(2 688)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		1 828	2 688
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			1 828	2 688
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			1 828	2 688
RESULTAT COURANT avant impôts				
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			1 601 502	1 122 961
TOTAL DES CHARGES			1 601 502	1 122 961
EXCEDENT ou DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			2 300	
Bénévolat				
TOTAL			2 300	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature			2 300	
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			2 300	

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET						
TOTAL IV - Actif Circulant NET	762 002	100,00	447 685	100,00	314 317	70,21
Autres créances	665 072	87,28	261 172	58,34	403 900	154,65
Collectif fournisseurs débiteurs	5 072	0,67			5 072	
Prévoyance			1 172	0,26	(1 172)	-100,0
Rémunérations de l'activité de	660 000	86,61	260 000	58,08	400 000	153,85
Charges constatées d'avance	13 104	1,72	19 572	4,37	(6 468)	-33,05
Charges constatées d'avance	13 104	1,72	19 572	4,37	(6 468)	-33,05
Disponibilités	83 826	11,00	166 941	37,29	(83 115)	-49,79
LCL	30 826	4,05	82 646	18,46	(51 820)	-62,70
LCL R+	53 000	6,96	84 000	18,76	(31 000)	-36,90
Intérêts courus			295	0,07	(295)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF	762 002	100,00	447 685	100,00	314 317	70,21

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	308 336	40,46	408 009	91,14	(99 673)	-24,43
Total des fonds propres (situation nette)						
Total des autres fonds propres	308 336	40,46	408 009	91,14	(99 673)	-24,43
Fonds propres consommables	308 336	40,46	408 009	91,14	(99 673)	-24,43
Dotations consommables	308 336	40,46	408 009	91,14	(99 673)	-24,43
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	453 665	59,54	39 676	8,86	413 990	N/S
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			589	0,13	(589)	-100,0
Intérêts courus			589	0,13	(589)	-100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 177	1,20	4 612	1,03	4 565	99,00
Collectif fournisseurs créditeurs	377	0,05	739	0,16	(362)	-48,98
Fournisseurs - Factures non pa	8 800	1,15	3 873	0,87	4 927	127,22
Dettes fiscales et sociales	35 489	4,66	34 475	7,70	1 013	2,94
Personnel - Rémunérations dues	4 804	0,63	8 418	1,88	(3 615)	-42,94
Personnel-pcp	12 375	1,62			12 375	
Sécurité sociale	3 444	0,45	5 000	1,12	(1 556)	-31,11
Helium	1 152	0,15	1 624	0,36	(473)	-29,10
Klesia retraite	1 034	0,14	3 149	0,70	(2 116)	-67,17
Organismes sociaux - Charges à	67	0,01	87	0,02	(20)	-22,96
Charges sur CP	6 672	0,88	8 245	1,84	(1 573)	-19,08
Contributions, impôts et taxes	501	0,07	266	0,06	235	88,08
État - Taxe sur les salaires	4 653	0,61	4 653	1,04		
État - Taxe sur les salaires	787	0,10	3 031	0,68	(2 244)	-74,03
Autres dettes	409 000	53,67			409 000	
Divers comptes créditeurs, chges à payer	409 000	53,67			409 000	
Total du passif	762 002	100,00	447 685	100,00	314 317	70,21

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 599 674	100,00	1 120 273	100,00	479 401	42,79
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	1 599 673	100,00	1 120 268	100,00	479 404	42,79
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	1 599 673	100,00	1 120 268	100,00	479 404	42,79
Rémunérations de l'activité de	1 599 673	100,00	1 120 268	100,00	479 404	42,79
Autres produits d'exploitation	1		4		(3)	-67,64
Autres produits	1		4		(3)	-67,64
Indemnités et autres produits	1		4		(3)	-67,64
Total des charges d'exploitation	1 601 502	100,11	1 122 961	100,24	478 541	42,61
Autres achats et charges externes	62 256	3,89	65 843	5,88	(3 587)	-5,45
Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 329	0,08	2 475	0,22	(1 146)	-46,30
Primes d'assurances			125	0,01	(125)	-100,0
Colloques, séminaires, conférences			1 497	0,13	(1 497)	-100,0
Honoraires	20 374	1,27	46 349	4,14	(25 975)	-56,04
Kelten Avocats	3 300	0,21	4 200	0,37	(900)	-21,43
Publicité, publications, relat	35 291	2,21	4 920	0,44	30 371	617,29
Cadeaux clientele			2 139	0,19	(2 139)	-100,0
Déplacements, missions et réce			1 386	0,12	(1 386)	-100,0
Déplacements, missions et réce	624	0,04	872	0,08	(247)	-28,38
Frais postaux et télécom.	21				21	
Services bancaires et assimilé	1 316	0,08	1 880	0,17	(563)	-29,96
Aides financières	1 398 650	87,43	881 308	78,67	517 342	58,70
Aides financières	1 398 650	87,43	881 308	78,67	517 342	58,70
Impôts, taxes et versements assimilés	8 910	0,56	12 320	1,10	(3 409)	-27,67
Taxes sur les salaires	7 993	0,50	11 123	0,99	(3 130)	-28,14
Taxe d'apprentissage	440	0,03	574	0,05	(134)	-23,31
FPC	410	0,03	535	0,05	(125)	-23,31
Taxe d'apprentissage	67		88	0,01	(20)	-23,31
Salaires	84 996	5,31	105 717	9,44	(20 722)	-19,60
Rémunérations du personnel	67 293	4,21	97 267	8,68	(29 974)	-30,82
Avantages en Nature						
Congés payés	10 911	0,68	5 352	0,48	5 558	103,85
Primes et gratifications	6 792	0,42	2 893	0,26	3 899	134,78
Rémunérations du personnel			205	0,02	(205)	-100,0
Cotisations sociales	45 517	2,85	57 674	5,15	(12 157)	-21,08
Cotisations de sécurité social	25 055	1,57	29 626	2,64	(4 571)	-15,43
Retraite	5 040	0,32	6 473	0,58	(1 433)	-22,14
Mutuelle Prévoyance	3 592	0,22	3 590	0,32	1	0,03
Medecine du travail	271	0,02	264	0,02	7	2,73
Ticket Resto	1 199	0,07	2 289	0,20	(1 090)	-47,62
Autres charges de personnel	10 577	0,66	15 432	1,38	(4 855)	-31,46
Remboursements de charges de personnel	(216)	-0,01			(216)	
Autres charges	1 174	0,07	99	0,01	1 075	N/S
Pénalités et autres charges	1 174	0,07	99	0,01	1 075	N/S

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	(1 828)	-0,11	(2 688)	-0,24	860	31,99
Total des produits financiers	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Autres intérêts et produits assimilés	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Autres produits financiers	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Total des charges financières						
Résultat financier	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Résultat courant avant impôts						
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles						
Autres charges exceptionnelles			(1 386)	-0,12	1 386	100,00
Charges exceptionnelles			1 386	0,12	(1 386)	-100,0
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature	2 300	0,14			2 300	
Prestations en nature	2 300	0,14			2 300	
Prestatins en nature	2 300	0,14			2 300	
Charges des contributions volontaires en nature	2 300	0,14			2 300	
Secours en nature	2 300	0,14			2 300	
Dons en nature	2 300	0,14			2 300	

Compte de fonctionnement

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	1 599 673	1 120 268
	Total des produits d'exploitation	1 599 674	1 120 273
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 256	65 843
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 910	12 320
	Rémunération du personnel	84 996	105 717
	Charges sociales	45 517	57 674
	Subventions accordées par l'association	1 398 650	881 308
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 174	99
	Total des charges d'exploitation	1 601 502	1 122 961
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 828)	(2 688)
Charges financières Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 828	2 688
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 828	2 688
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	1 601 502	1 122 961
	TOTAL DES CHARGES	1 601 502	1 122 961
	EXCEDENT ou DEFICIT		
	PRODUITS	2 300	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	2 300	
	Dons en nature		
	CHARGES	2 300	
	Secours en nature	2 300	
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail Compte de Fonctionnement

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 599 674	100,00	1 120 273	100,00	479 401	42,79
Dons						
Autres produits de gestion courante	1		4		(3)	-67,64
Indemnités et autres produits	1		4		(3)	-67,64
Autres produits	1 599 673	100,00	1 120 268	100,00	479 404	42,79
Rémunérations de l'activité de	1 599 673	100,00	1 120 268	100,00	479 404	42,79
Total des charges d'exploitation	1 601 502	100,11	1 122 961	100,24	478 541	42,61
Autres achats et charges externes	62 256	3,89	65 843	5,88	(3 587)	-5,45
Fournitures d'entretien et de petit équipement	1 329	0,08	2 475	0,22	(1 146)	-46,30
Primes d'assurances			125	0,01	(125)	-100,0
Colloques, séminaires, conférences			1 497	0,13	(1 497)	-100,0
Honoraires	20 374	1,27	46 349	4,14	(25 975)	-56,04
Kelten Avocats	3 300	0,21	4 200	0,37	(900)	-21,43
Publicité, publications, relat	35 291	2,21	4 920	0,44	30 371	617,29
Cadeaux clientèle			2 139	0,19	(2 139)	-100,0
Déplacements, missions et réce			1 386	0,12	(1 386)	-100,0
Déplacements, missions et réce	624	0,04	872	0,08	(247)	-28,38
Frais postaux et télécom.	21				21	
Services bancaires et assimilé	1 316	0,08	1 880	0,17	(563)	-29,96
Impôts, taxes, versements assimilés	8 910	0,56	12 320	1,10	(3 409)	-27,67
Taxes sur les salaires	7 993	0,50	11 123	0,99	(3 130)	-28,14
Taxe d'apprentissage	440	0,03	574	0,05	(134)	-23,31
FPC	410	0,03	535	0,05	(125)	-23,31
Taxe d'apprentissage	67		88	0,01	(20)	-23,31
Rémunération du personnel	84 996	5,31	105 717	9,44	(20 722)	-19,60
Rémunérations du personnel	67 293	4,21	97 267	8,68	(29 974)	-30,82
Avantages en Nature						
Congés payés	10 911	0,68	5 352	0,48	5 558	103,85
Primes et gratifications	6 792	0,42	2 893	0,26	3 899	134,78
Rémunérations du personnel			205	0,02	(205)	-100,0
Charges sociales	45 517	2,85	57 674	5,15	(12 157)	-21,08
Cotisations de sécurité social	25 055	1,57	29 626	2,64	(4 571)	-15,43
Retraite	5 040	0,32	6 473	0,58	(1 433)	-22,14
Mutuelle Prévoyance	3 592	0,22	3 590	0,32	1	0,03
Medecine du travail	271	0,02	264	0,02	7	2,73
Ticket Resto	1 199	0,07	2 289	0,20	(1 090)	-47,62
Autres charges de personnel	10 577	0,66	15 432	1,38	(4 855)	-31,46
Remboursements de charges de personnel	(216)	-0,01			(216)	
Subventions accordées par l'association	1 398 650	87,43	881 308	78,67	517 342	58,70
Aides financières	1 398 650	87,43	881 308	78,67	517 342	58,70
Autres charges	1 174	0,07	99	0,01	1 075	N/S
Pénalités et autres charges	1 174	0,07	99	0,01	1 075	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(1 828)	-0,11	(2 688)	-0,24	860	31,99
RESULTAT FINANCIER	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Intérêts et produits financiers	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99
Autres produits financiers	1 828	0,11	2 688	0,24	(860)	-31,99

Détail Compte de Fonctionnement

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
Charges exceptionnelles						
Autres charges exceptionnelles			(1 386)	-0,12	1 386	100,00
Charges exceptionnelles			1 386	0,12	(1 386)	-100,0
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS		1 601 502 100,11		1 122 961 100,24	478 541	42,61
TOTAL DES CHARGES		1 601 502 100,11		1 122 961 100,24	478 541	42,61
Excédent ou déficit de l'exercice						
Contributions volontaires en nature		2 300 0,14			2 300	
Prestations en nature		2 300 0,14			2 300	
Prestatins en nature		2 300 0,14			2 300	
Charges des contributions volontaires en nature		2 300 0,14			2 300	
Secours en nature		2 300 0,14			2 300	
Dons en nature		2 300 0,14			2 300	

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2025** ont été établis en conformité avec le règlement 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°2023-03 du 7 Juillet 2023 et au règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC n 2022-06 du 4 novembre 2022

Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité publique.

Le bilan de l'exercice présente un total de **762 002** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 601 502** euros et un total **charges** de **1 601 502** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le reliquat de la dotation consommable s'élève à 308 336 €, et est inscrit dans les fonds propres, au passif du bilan.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Aides financières

Les aides accordées sont comptabilisées à la date de leur validation par l'organe d'administration, matérialisée par le procès-verbal du conseil d'administration, sous réserve de conditions suspensives.

Changement de méthode comptable

Un nouveau règlement comptable a été appliqué sur l'exercice, conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 relatif au plan comptable général, qui introduit :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- De nouveaux modèles d'états financiers
- Un nouveau format d'annexe ;

L'adoption du nouveau règlement et les reclassements qui en résultent constituent un changement de méthode comptable, dont l'incidence sur les comptes de la société ne constitue que des changements de présentation, n'ayant aucune incidence sur le résultat.

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

Le Fonds de dotation ALTRAD Solidarity a été créé en février 2023 de la volonté du groupe ALTRAD pour renforcer le rayonnement et la cohérence de ses actions philanthropiques et de ses opérations de mécénat.

ALTRAD Solidarity a pour vocation de financer et d'accompagner la mise en oeuvre d'actions sociales et caritatives en s'appuyant sur ses valeurs d'entraide et de solidarité, en positionnant toujours l'Homme au centre de sa démarche. ALTRAD Solidarity se donne pour ambition de participer à des projets concrets permettant de contribuer à un monde plus juste et plus durable.

Au cours de l'exercice, Altrad Investment Authority a attribué à Altrad Solidarity une dotation de 1 500 000 euros , encadrée par une convention d'une durée de 5 années. La dotation reçue (1 100 000 euros) et restant à recevoir (400 000 euros) sont enregistrées en dotation consommable au compte 1081 du bilan. Les dotations restant à recevoir depuis le début d'activité du fonds s'élèvent à 660 k€.

Le montant des dotations consommables enregistré en résultat de l'exercice s'élève à 1 600 k€.

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	408 009		1 500 000	1 599 673	308 336
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	408 009		1 500 000	1 599 673	308 336

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	665 072	665 072	
	Charges constatées d'avance	13 104	13 104	
	TOTAL DES CREANCES	678 176	678 176	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 177	9 177		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	17 179	17 179		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 368	12 368		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 941	5 941		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	409 000	409 000		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	453 665	453 665		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

31/12/2025

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE 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 LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
	2.1 Cotisations avec contrepartie	
	2.2 Parrainage des entreprises	
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 599 673
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	1 830
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	
	Total des produits par origine	1 601 502
	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	1 238 650
	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	160 000
	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	202 852
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES	
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public	
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public	
	Total des charges par destination	1 601 502
EXCEDENT OU DEFICIT		

Annexe libre 2

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent des charges d'exploitation pour un montant de 13 104 euros.

Engagements en matière de pensions et retraite

Le fonds de dotation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Ce montant ne présente pas un caractère significatif.

Honoraires commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 000 euros.

Ces honoraires sont facturés au titre du contrôle légal des comptes.

Contributions volontaires

La mise à disposition des locaux : un bureau, et des matériels : ordinateurs et bureaux ont été évalués à 2300 euros pour les 12 mois d'activité.