

Dossier des comptes annuels

FONDS DE DOTATION
VALOREM

213 cours Victor Hugo
33130 BEGLES

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



SOMMAIRE

Compte rendu de travaux	2
Compte de résultat association	4
Compte de résultat association	7
Bilan association	10
Bilan association	14
Annexe 2025	18
Soldes intermédiaires de gestion	30
Soldes intermédiaires de gestion détaillé	33
Liste des immobilisations	36
Liasse fiscale	39





COMPTE RENDU DE TRAVAUX

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

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 :

FONDS DE DOTATION VALOREM

213 cours Victor Hugo
33130 BEGLES

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 se caractérisent par les données suivantes :

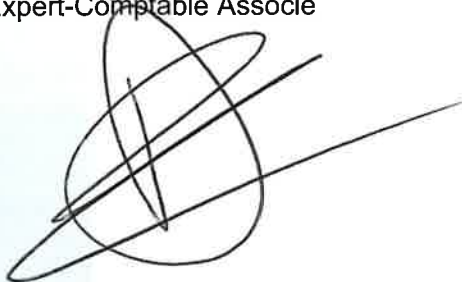
• Total du bilan	1 403 766 Euros
• Chiffre d'affaires	/ Euros
• Résultat net comptable.....	/ Euros

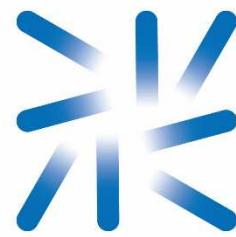
Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Floirac,
Le 10 juin 2026

Pour la **COMPAGNIE FIDUCIAIRE**

Bruno FAUX
Expert-Comptable Associé





CF
Expertise
Comptable

COMPTE DE
RESULTAT
ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	74 384		74 384	N/S
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	583		583	N/S
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	926 666	2 138 095	-1 211 429	-56.66
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		1 600	- 1 600	-100
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	3	0	3	N/S
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 001 636	2 139 695	-1 138 059	-53.19
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	62 134	90 334	- 28 200	-31.22
Aides financières	586 371	1 680 865	-1 094 494	-65.11
Impôts, taxes et versements assimilés	4 082	1 087	2 995	275.53
Salaires et traitements	226 231	207 959	18 272	8.79
Cotisations sociales	90 992	90 907	85	0.09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8	4	4	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	969 819	2 071 156	-1 101 337	-53.17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	31 817	68 539	- 36 722	-53.58
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	7 235	498	6 737	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	35 692	51 015	- 15 323	-30.04
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	42 927	51 513	- 8 586	-16.67

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				

TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
---	---------------	---------------	-----------------	---------------

RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-369	-36 028	35 659	98.98
--------------------------------------	-------------	----------------	---------------	--------------

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV)	31 449	32 511	- 1 062	-3.27
--	---------------	---------------	----------------	--------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS**TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)****CHARGES EXCEPTIONNELLES****TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)****RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)**

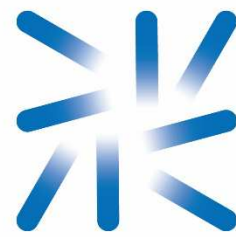
Participation des salariés aux résultats (VII)	21 147	20 148	999	4.96
Impôts sur les sociétés (VIII)	10 302	12 363	- 2 061	-16.67
Total des produits (I + III + IV)	1 044 563	2 191 208	-1 146 645	-52.33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 044 563	2 191 208	-1 146 645	-52.33

EXCEDENT OU DEFICIT**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Dons en nature	82 020	113 855		0.00
Prestations en nature				
Bénévolats				
TOTAL	82 020	113 855		0.00

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature	82 020	113 855		0.00
Personnel bénévole				
TOTAL	82 020	113 855		0.00



CF
Expertise
Comptable

COMPTE DE
RESULTAT
ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
--	--	-----------	---

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de prestations de services	74 384	74 384	N/S
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 286	1 286	<i>N/S</i>
<i>MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE</i>	73 098	73 098	<i>N/S</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	583	583	N/S
<i>SUBVENTIONS RECUES</i>	583	583	<i>N/S</i>
Dons manuels	926 666	2 138 095	-1 211 429
<i>DONS DONATIONS LEGS</i>	586 371	1 680 865	<i>-1 094 494</i>
<i>DONS DONATION/FRAIS DE FONCTIONNEMENT</i>	340 295	457 230	<i>- 116 935</i>
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions		1 600	- 1 600
<i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>		1 600	<i>- 1 600</i>
Autres produits	3	0	N/S
<i>PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE</i>	3	0	<i>N/S</i>
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 001 636	2 139 695	-1 138 059

CHARGES D'EXPLOITATION

Autres achats et charges externes	62 134	90 334	- 28 200	-31.22
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	938	1 074	<i>- 136</i>	<i>-12.66</i>
<i>LOCATION LOGICIEL - HEBERGEMENT - SITE INTERNET</i>	525	2 206	<i>- 1 681</i>	<i>-76.20</i>
<i>FORMATIONS</i>	3 210	7 688	<i>- 4 478</i>	<i>-58.25</i>
<i>SEMINAIRES</i>	1 146	730	<i>416</i>	<i>56.99</i>
<i>HONORAIRES</i>	9 807	19 340	<i>- 9 533</i>	<i>-49.29</i>
<i>CADEAUX SALAIRES</i>		605	<i>- 605</i>	<i>-100</i>
<i>COMMUNICATION</i>	5 339	12 336	<i>- 6 997</i>	<i>-56.72</i>
<i>TRANSPORTS DE BIENS</i>		16 339	<i>- 16 339</i>	<i>-100</i>
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>		94	<i>- 94</i>	<i>-100</i>
<i>MISSIONS</i>	33 425	24 370	<i>9 055</i>	<i>37.16</i>
<i>RECEPTIONS</i>	4 314	3 295	<i>1 019</i>	<i>30.93</i>
<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</i>	1 051	298	<i>753</i>	<i>252.68</i>
<i>COTISATIONS</i>	2 380	1 958	<i>422</i>	<i>21.55</i>
Aides financières	586 371	1 680 865	-1 094 494	-65.11
<i>SUBVENTIONS VERSEES PAR LE FONDS DE DOTATION</i>	586 371	1 680 865	<i>-1 094 494</i>	<i>-65.11</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	4 082	1 087	2 995	275.53
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	2 909		<i>2 909</i>	<i>N/S</i>
<i>PART. EMPLOYEUR A LA FORMATION CONTINUE</i>	1 173	1 087	<i>86</i>	<i>7.91</i>
Salaires et traitements	226 231	207 959	18 272	8.79
<i>SALAIRES ET APPOINTEMENTS</i>	216 531	196 181	<i>20 350</i>	<i>10.37</i>
<i>CONGES A PAYER</i>	-794	2 843	<i>- 3 637</i>	<i>-127.93</i>
<i>PROV COMPTE EPARGNE TEMPS</i>	788	2 090	<i>- 1 302</i>	<i>-62.30</i>
<i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>	7 000	4 000	<i>3 000</i>	<i>75.00</i>
<i>INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS NON SOUMIS</i>	1 935	2 846	<i>- 911</i>	<i>-32.01</i>
<i>IJSS</i>	772		<i>772</i>	<i>N/S</i>
Cotisations sociales	90 992	90 907	85	0.09
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	66 301	58 660	<i>7 641</i>	<i>13.03</i>
<i>COTISATIONS MUTUELLE</i>	3 228	2 669	<i>559</i>	<i>20.94</i>
<i>COTISATIONS RETRAITE</i>	13 516	11 982	<i>1 534</i>	<i>12.80</i>
<i>COTISATIONS PREVOYANCE</i>	3 785	3 337	<i>448</i>	<i>13.43</i>
<i>TICKETS RESTAURANTS</i>	7 210	5 850	<i>1 360</i>	<i>23.25</i>
<i>MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE</i>	665	500	<i>165</i>	<i>33.00</i>
<i>DIVERS</i>	825		<i>825</i>	<i>N/S</i>
<i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CONGES P</i>	-3 145	1 748	<i>- 4 893</i>	<i>-279.92</i>
<i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CET</i>	307	815	<i>- 508</i>	<i>-62.33</i>
<i>INTERESSEMENT</i>		5 346	<i>- 5 346</i>	<i>-100</i>
<i>REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL</i>	-1 700		<i>- 1 700</i>	<i>N/S</i>

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Autres charges	8	4	4	100.00
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	8	4	4	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	969 819	2 071 156	-1 101 337	-53.17
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	31 817	68 539	- 36 722	-53.58
PRODUITS FINANCIERS				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob	7 235	498	6 737	N/S
REVENUS DES CREANCES IMMOBILISEES	7 235	498	6 737	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	35 692	51 015	- 15 323	-30.04
REVENUS DES VMP	7 317	1 079	6 238	578.13
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	28 376	49 936	- 21 560	-43.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	42 927	51 513	- 8 586	-16.67
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provi	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
DOTATION POUR DEPRECIATION TITRES		1 000	- 1 000	-100
POUR DEPRECIATION DES IMMO. FINANCIERES	43 296	86 541	- 43 245	-49.97
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-369	-36 028	35 659	98.98
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	31 449	32 511	- 1 062	-3.27
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Participation des salariés aux résultats (VII)	21 147	20 148	999	4.96
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS	21 147	20 148	999	4.96
Impôts sur les bénéfices (VIII)	10 302	12 363	- 2 061	-16.67
IMPOTS SUR LES SOCIETES	10 302	12 363	- 2 061	-16.67
Total des produits (I + III + V)	1 044 563	2 191 208	-1 146 645	-52.33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 044 563	2 191 208	-1 146 645	-52.33
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
. Dons en nature	82 020	113 855		0.00
TOTAL	82 020	113 855		0.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
. Prestations en nature	82 020	113 855		0.00
TOTAL	82 020	113 855		0.00



BILAN ASSOCIATION

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

Frais d'établissement (I)

ACTIF IMMOBILISÉ

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais de développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets, licences, marques droits similaires

Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriels

1 584

1 584

Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes

Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations

1 763

1 000

763

763

Créances rattachées à des participations

172 837

129 837

43 000

44 498

- 1 498

Autres titres immobilisés

22

22

22

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL (II)

176 206

132 421

43 785

45 283

- 1 498

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

. Créances clients, usagers et comptes rattachés

25 552

25 552

25 552

. Créances reçues par legs ou donations

. Autres créances

100

100

3 500

- 3 400

Charges constatées d'avance

375

375

375

Valeurs mobilières de placement

628 538

628 538

221 096

407 442

Instruments financiers à terme et jetons détenus

Disponibilités

705 416

705 416

1 923 765

-1 218 349

TOTAL (III)

1 359 981

1 359 981

2 148 361

- 788 380

Frais d'émission des emprunts (IV)

Primes de remboursement des emprunts (V)

Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)

TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)

1 536 187

132 421

1 403 766

2 193 644

- 789 878

BILAN ASSOCIATION (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

- . Fonds propres statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

- . Fonds statutaires
- . Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

- . Réserves statutaires ou contractuelles
- . Réserves pour projet de l'entité
- . Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

Fonds propres consommables	248 824	697 928	- 449 104
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			

TOTAL (I)	248 824	697 928	- 449 104
------------------	----------------	----------------	------------------

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

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	9 320	10 046	- 726
--	-------	--------	-------

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales	40 322	43 568	- 3 246
-----------------------------	--------	--------	---------

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes	1 105 300	1 442 104	- 336 804
---------------	-----------	-----------	-----------

Produits constatés d'avance

TOTAL (IV)	1 154 942	1 495 717	- 340 775
-------------------	------------------	------------------	------------------

Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)

TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 403 766	2 193 644	- 789 878
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser

- . acceptés par les organes statutairement compétents
- . autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

PASSIF

ENGAGEMENTS DONNÉS

Mécénats de compétences

Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
82 020	113 855	- 31 835



BILAN ASSOCIATION

BILAN ASSOCIATION

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

ACTIF IMMOBILISÉ

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Installations tech., matériel et outillage ind	1 584	1 584		
MOBILIER	1 584		1 584	1 584
MOBILIER		1 584	-1 584	-1 584

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Participations	1 763	1 000	763	763	
TITRES KABADA ENERGIES	763		763	763	
TITRES WATT SOLIDAIRE ENERGIE	1 000		1 000	1 000	
TITRES DE PARTICIPATION		1 000	-1 000	-1 000	
Créances rattachées à des participations	172 837	129 837	43 000	44 498	- 1 498
CREANCES RATTACHES AUX TITRES W.S.E.	165 602		165 602	130 541	35 061
INTERETS COURUS SUR CREANCES RATTACHEES WSE	7 235		7 235	498	6 737
DEPR° CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS		129 837	-129 837	-86 541	- 43 296
Autres titres immobilisés	22		22	22	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22		22	22	

TOTAL (II)	176 206	132 421	43 785	45 283	- 1 498
-------------------	----------------	----------------	---------------	---------------	----------------

ACTIF CIRCULANT

. Créances clients, usagers et comptes ratt	25 552		25 552		25 552
USAGERS - FACTURES A ETABLIR	25 552		25 552		25 552
. Autres créances	100		100	3 500	- 3 400
AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	100		100	3 500	- 3 400
Valeurs mobilières de placement	628 538		628 538	221 096	407 442
COMPTES TITRES CMSO	628 538		628 538	221 096	407 442
Disponibilités	705 416		705 416	1 923 765	-1 218 349
CREDIT MUTUEL N°77087010 43	34 467		34 467	28 943	5 524
LIVRET CMSO N°77087010 01	62 551		62 551	61 230	1 321
TRESO'VIV N°77087010 02	507 846		507 846	930 122	- 422 276
TRESO PRO 2	100 000		100 000	900 000	- 800 000
INTERETS COURUS A RECEVOIR	552		552	3 469	- 2 917
Charges constatées d'avance	375		375		375
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	375		375		375

TOTAL (III)	1 359 981		1 359 981	2 148 361	- 788 380
--------------------	------------------	--	------------------	------------------	------------------

TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 536 187	132 421	1 403 766	2 193 644	- 789 878
---------------------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

BILAN ASSOCIATION(SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

FONDS PROPRES

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds propres consommables	248 824	697 928	- 449 104
DOTATIONS DU FONDS INITIAL	15 000	15 000	
DOTATIONS DU FONDS COMPLEMENTAIRES	6 842 743	6 365 179	477 564
DOTATIONS CONSO. INSCRITES AU CPTÉ DE RT	-5 507 752	-4 581 086	- 926 666
DOTATIONS CONSO. POUR FRAIS DE FONCT.	-1 101 166	-1 101 166	
TOTAL (I)	248 824	697 928	- 449 104

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

TOTAL (II)

PROVISIONS

TOTAL (III)

DETTES

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 320	10 046	- 726
FOURNISSEURS	1 521	2 500	- 979
FOURNISSEURS ABS - FNP	7 799	7 546	253
Dettes fiscales et sociales	40 322	43 568	- 3 246
DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	9 928	10 723	- 795
DETTES PROVISIONNEES POUR CET	2 878	2 090	788
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		506	- 506
SECURITE SOCIALE	7 912	8 295	- 383
CAISSES DE RETRAITE	1 695	1 728	- 33
PREVOYANCE/MUTUELLE	2 455	2 068	387
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 106	4 250	- 3 144
CHARGES SOCIALES SUR CET	1 122	815	307
PRELEVEMENT A LA SOURCE	797	729	68
ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	10 302	12 363	- 2 061
ETAT - TAXES SUR LES SALAIRES	2 126		2 126
Autres dettes	1 105 300	1 442 104	- 336 804
CAP SENEGAL/KABADA (TOUBAFALL)	20 632	3 094	17 538
CAP MADAGASCAR - ILOFOSANA	2 400	2 400	
CAP ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS	91 000	170 000	- 79 000
ASSOC. LE PARTENARIAT		2 500	- 2 500
ASSOCIATION ACCESMAD	12 000	6 000	6 000
ASSOCIATION GBOBETO	38 720		38 720
ASSOCIATION GERES	69 383	122 046	- 52 663
ASSOC. INITIATIVE DEVELOPPEMENT	9 000	9 000	
ASSOCIATION CODEGAZ		6 406	- 6 406
ASSOCIATION NEGAWATT 2019	6 000	9 000	- 3 000
ASSOCIATION LE GRET		3 000	- 3 000
ASSOC ECO HABITER CORBIERES ET MINERVOIS	11 176	11 176	
ASSOCIATION TOIT A MOI		10 000	- 10 000
ASSOCIATION FANATENANE		9 000	- 9 000
ASSOCIATION TEO AQUITAINE	9 000	9 000	
ASSOC. HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES	20 000	2 435	17 565
LES EXPERTS SOLIDAIRES	12 000	21 000	- 9 000
ASSOCIATION SOLIHA	93 309	149 705	- 56 396
ASSOCIATION LOCAUX MOTEURS		5 400	- 5 400
ASSOCIATION ALEC07	69 505	135 463	- 65 958
ASS.LIGNE NAT. CONTRE LE TAUDIS	6 000	6 000	
ASSOCIATION IECB	15 000		15 000
ASSOCIATION LA RUCHE		4 500	- 4 500
ASSOCIATIONS LE CLER/SOLIBRI (LE RAPPEL)		7 500	- 7 500
ASSOCIATION ECHOBAT	1 500	6 500	- 5 000
ASSOC. LES VAGABONDS DE L'ENERGIE		3 000	- 3 000

PASSIF

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ASSOCIATION TANDEMS	3 000	3 000	
ASSOCIATION VIA SAHEL MURET	6 000		6 000
LES RESTOS DU COEUR	3 000	3 000	
ASSO. COMPAGNONS BATISSEURS BRETAGNE (PARTENARIAT)		1 500	- 1 500
APREMIS	91 000	161 000	- 70 000
ASSOCIATION POTOMAI	3 000	12 000	- 9 000
BOURGOGNE ENERGIES RENOUVELABLES	12 000	12 000	
COMPAGNONS BATISSEURS-PAYS DE LA LOIRE	12 000	12 000	
CREAQ	80 175	146 125	- 65 950
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE	76 500	131 500	- 55 000
RESEAU ETRE	5 000	5 000	
SOLIDAR'TOIT	91 000	161 000	- 70 000
MOI JEU TRI	9 000	39 000	- 30 000
WOMEN ENGAGE FOR COMMON	9 000	9 000	
REC RESEAU DES ENTREPRENEURS CITOYENS		5 000	- 5 000
ADSCAL		3 354	- 3 354
KALAWEITT	3 000	3 000	
FONDATION WFC - PROJET SCALE UP	197 000	20 500	176 500
ASSO DIASPORA ACTION SENEGALE	9 000		9 000
ARTISANAT SOLIDARITE NORD BENIN	9 000		9 000
TOTAL (IV)	1 154 942	1 495 717	- 340 775
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 403 766	2 193 644	- 789 878
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			
Mécénats de compétences	82 020	113 855	- 31 835



ANNEXE 2025

ANNEXE 2025

PREAMBULE

Le fonds de dotation VALOREM a pour objet toute action favorisant le développement par le biais des énergies renouvelables, la sobriété et l'efficacité énergétique, la préservation et l'accès au patrimoine naturel commun, la réduction des inégalités, la diffusion des savoirs technologiques et scientifiques, le respect de la diversité et l'éducation liée aux risques environnementaux.

Le fonds s'appuie sur 200 experts bénévoles pour sensibiliser sur le droit à l'énergie verte et proposer un accompagnement technique à la réalisation des projets.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 403 766,03 E.

Le résultat net comptable est à zéro.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement comptable ANC n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, du règlement comptable ANC n° 2019-04 (ESSMS), et n° 2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

CHANGEMENT DE METHODE

Changement de réglementation comptable

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N°2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

Créances :

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

Indemnités de fin de carrière :

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

ANNEXE 2025 (SUITE)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 584			1 584
Immobilisations financières	132 824	42 733	935	174 622
TOTAL	134 408	42 733	935	176 206

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations	165 602		165 602
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	25 552	25 552	
Autres créances	100	100	
Charges constatées d'avance	375	375	
TOTAL	191 629	26 027	165 602

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	7 235
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	100
TOTAL	7 335

Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	87 541	43 296		130 837
TOTAL	87 541	43 296		130 837

Etat des valeurs mobilières de placement

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
COMPTE TITRES CMSO	621 222	628 538	7 316	

TOTAL

621 222

628 538

7 316

Annexe 2025 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	697 928		477 563	926 666	248 824
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	697 928		477 563	926 666	248 824
TOTAL dont générosité du public					
SOLDE					

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 320	9 320		
Dettes fiscales et sociales	40 322	40 322		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 105 300	1 105 300		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 154 942	1 154 942		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer		Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs		7 799
Dettes fiscales et sociales		17 160
Autres dettes		1 105 300
TOTAL		1 130 259

Annexe 2025 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Personnel salarié

Personnel mis à disposition de l'association

Cadres
Non cadres

6

TOTAL

6

0

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 2 581€

Compte d'emplois des ressources

En 2025 le fonds de dotation a signé les conventions suivantes :

Association	Date de signature	Soutien financier	Versement 2025
ASSOCIATION SOLIHA 2025	15/12/2025	5 000.00 €	- €
ASSOCIATION IECD 2025	01/10/2025	15 000.00 €	- €
PROJET SCALE UP - Mécénat financier 2024 (1)	31/12/2024	31 500.00 €	31 500.00 €
PROJET SCALE UP - Mécénat financier 2025 (1)	31/12/2024	176 500.00 €	- €
CAP SENEGAL/KABADA	27/02/2025	74 151.00 €	56 613.00 €
ASSOC. LE PARTENARIAT	01/01/2025	5 000.00 €	5 000.00 €
ASSOCIATION ACCESMAD 2025-2026	01/06/2025	30 000.00 €	18 000.00 €
ASSOCIATION GBOTETO 2025-2026	20/02/2025	59 720.00 €	21 000.00 €
ASSOC. HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES 2025	03/10/2025	20 000.00 €	- €
LES EXPERTS SOLIDAIRES 2026/2026	03/12/2025	30 000.00 €	21 000.00 €
ASSOCIATIONS LE CLER/SOLIBRI (LE RAPPEL)	20/03/2025	10 000.00 €	10 000.00 €
ASSOCIATION VIA SAHEL MURET 2025	28/02/2025	20 000.00 €	14 000.00 €
ASSOCIATION VOUTE NUBIENNE 2025	20/10/2025	25 000.00 €	25 000.00 €
ENERGIE SOLIDAIRE	04/04/2025	5 000.00 €	5 000.00 €
ASSOCIATION SUCCESS 2 ENERGY	13/02/2025	4 500.00 €	4 500.00 €
ASSOCIATION TINY LAB	25/03/2025	5 000.00 €	5 000.00 €
ASSOCIATION HESPUL	18/09/2025	10 000.00 €	10 000.00 €
DIASPORA ACTION SENEGAL	03/10/2025	30 000.00 €	21 000.00 €
ARTISANAT SOLIDARITE NORD BENIN	02/10/2025	30 000.00 €	21 000.00 €

Les conseils d'administration a également délibéré et approuvé les projets suivants en 2025 :

<i>Association</i>	<i>Date du CA</i>	<i>Enveloppe accordé (en €)</i>
LE PARTENARIAT	30/09/2025	23 000
VIA SAHEL (Monde)	30/09/2025	30 000
ENERGIES SOLIDAIRE (Partenariat)	09/12/2025	5 000
GEFOSAT (Partenariat)	09/12/2025	5 000
LE RAPPEL (Partenariat)	19/06/2025	18 000

(1) Concernant le projet SCALE UP, le conseil d'administration du 25 novembre 2024 a approuvé le soutien au programme sur 3 ans. Le fonds de dotation accorde un enveloppe de 430k€ au programme, qui est détaillé comme suit :

- Mécénat de compétences : 191k€ - dont 31 500€ appdé et versé en 2025
- Mécénat financier : 239k€ - aucun versement n'a été constaté en 2025

Le fonds a également versé 644.6 k€ à ses partenaires selon les conventions établies les années antérieures.

<i>Association</i>	<i>Versement 2025</i>	<i>Ajustement 2025</i>
ASSOCIATION TOIT A MOI 2024	10 000.00 €	
MOI JEU TRI 2024	30 000.00 €	
ASSOCIATION ECHOBAT 06/11/2024	5 000.00 €	
CAP ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS (2022)	9 000.00 €	
CAP ASSOC. COMPAGNONS BATISSEURS (2024)	70 000.00 €	
ASSOCIATION ACCESMAD 2023 (ex FNH)	6 000.00 €	
ASSOCIATION GERES 2024 (France)	52 663.00 €	
ASSOCIATION CODEGAZ 2022	6 406.00 €	
ASSOCIATION NEGAWATT 2023	3 000.00 €	
ASSOCIATION LE GRET (2024)	3 000.00 €	
ASSOCIATION FANATENANE	9 000.00 €	
ASSOC. HYDRAULIQUE SANS FRONTIERES	2 434.50 €	
LES EXPERTS SOLIDAIRES (2022)	9 000.00 €	
LES EXPERTS SOLIDAIRES (2023) (ex FNH)	9 000.00 €	
ASSOCIATION SOLIHA 2024	61 396.00 €	
ASSOCIATION LOCAUX MOTEURS	5 500.00 €	
ASSOCIATION ALEC07 2024	65 958.00 €	
ASSOCIATION LA RUCHE	4 500.00 €	
ASSOC. LES VAGABONDS DE L'ENERGIE	3 000.00 €	
ASSO. COMPAGNONS BATISSEURS BRETAGNE 2024	1 500.00 €	
APREMIS	70 000.00 €	
ASSOCIATION POTOMAI (ex FNH)	9 000.00 €	
CREAQ	65 950.00 €	
STOP EXCLUSION ENERGETIQUE 2024	55 000.00 €	
SOLIDAR'TOIT	70 000.00 €	
REC RESEAU ENTREPRENEURS CITOYENS	5 000.00 €	
ADSCAL	3 354.00 €	

Tableau d'emploi/ressources

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois de ressources collectées auprès du public, utilisées sur N	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
1- MISSIONS SOCIALES		926 666	REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT DE L'EXERCICE		682 928
1-1 Réalisées en France			1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		477 563
* Actions réalisées directement	923 275		1-1 Dons et legs		
* Versements à d'autres organismes agissant en France			*Dons manuels non affectés		
			*Dons manuels affectés	926 666	
1.2 Réalisées à l'étranger	-		*Dons en nature non affectés	82 020	
* Actions réalisées directement	-		1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
* Versements à d'autres organismes agissant en France					
2- FRAIS DE RECHERCHE DE DONS			2- Autres fonds privés		
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	297 000		3-Subventions		
		926 666	4- Autres produits		
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 220 274		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	926 666	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	43 296		II- REPRISE DE PROVISIONS		
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	1 105 200		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 438 604	
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			IV- VARIATION DES FONDS DEDIEES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf Tableau des fonds dédiés)		
			V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
TOTAL GENERAL	2 368 770		TOTAL GENERAL	2 365 270	1 160 491
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public		-			
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées					
VII- Total des emplois financées par les ressources collectées auprès du public		926 666	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		926 666
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		233 824

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Missions sociales		Bénévolat	82020
Frais de recherche de fonds		Prestations en nature	
Frais de fonctionnement et autres charges	82 020	Dons en nature	
Total	82 020	Total	82 020

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS WATT SOLIDAIRE ENERGIE	1 000	-29 466	100	1 000	0				-26 360	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SARL KABADA ENERGIES	1 526	NC	50%	763	763			NC	NC	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
MARGE COMMERCIALE (I)				
TAUX DE MARGE COMMERCIALE	%	%		
+ Production vendue	74 384		74 384	N/S
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	74 384		74 384	N/S
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
MARGE BRUTE SUR PRODUCTION (II)	74 384		74 384	N/S
TAUX DE MARGE BRUTE SUR PRODUCTION	100.00 %	%		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	74 384		74 384	N/S
TAUX DE MARGE BRUTE GLOBALE	100.00 %	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	62 134	90 334	- 28 200	-31.22
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	12 249	-90 334	102 583	113.56
VALEUR AJOUTEE / CHIFFRE D'AFFAIRES	16.47 %	%		
+ Subventions d'exploitation	583		583	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 082	1 087	2 995	275.53
- Salaires et traitements	226 231	207 959	18 272	8.79
- Cotisations sociales	90 992	90 907	85	0.09
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-308 473	-390 287	81 814	20.96
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION / CHIFFRE D'AFFAIRES	-414.70 %	%		
+ Reprise sur amortissements et provisions		1 600	- 1 600	-100
- Dotations aux amortissements sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	926 669	2 138 095	-1 211 426	-56.66
- Autres charges de gestion courante	586 379	1 680 869	-1 094 490	-65.11
RESULTAT D'EXPLOITATION (HORS CHARGES ET PRODUITS)	31 817	68 539	- 36 722	-53.58
RESULTAT D'EXPLOITATION / CHIFFRE D'AFFAIRES	42.77 %	%		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	14 551	1 577	12 974	822.70
+ Autres intérêts et produits assimilés	28 376	49 936	- 21 560	-43.18
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 449	32 511	- 1 062	-3.27
RESULTAT COURANT / CHIFFRE D'AFFAIRES	42.28 %	%		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				

Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
--	--	-----------	---

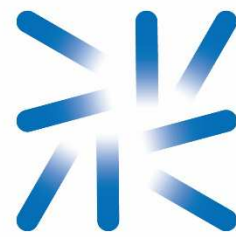
- + Reprises sur dépréciations et provisions
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

RESULTAT EXCEPTIONNEL

- Participation des salariés aux résultats	21 147	20 148	999	4.96
- Impôts sur les bénéfices	10 302	12 363	- 2 061	-16.67

RESULTAT NET COMPTABLE

RESULTAT NET / CHIFFRE D'AFFAIRES	%	%
-----------------------------------	---	---



CF
Expertise
Comptable

SOLDES
INTERMEDIAIRES DE
GESTION DETAILLE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLE

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
+Production vendue	74 384		74 384	N/S
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	1 286		1 286	<i>N/S</i>
<i>MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL FACTUREE</i>	73 098		73 098	<i>N/S</i>
Production de l'exercice	74 384		74 384	N/S
Marge brute sur production (II)	74 384		74 384	N/S
TAUX DE MARGE BRUTE SUR PRODUCTION	100.00 %	%		
Marge brute globale (I + II)	74 384		74 384	N/S
TAUX DE MARGE BRUTE GLOBALE	100.00 %	%		
- Services extérieurs et autres charges externes	62 134	90 334	- 28 200	-31.22
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	938	1 074	- 136	<i>-12.66</i>
<i>LOCATION LOGICIEL - HEBERGEMENT - SITE INTERNET</i>	525	2 206	- 1 681	<i>-76.20</i>
<i>FORMATIONS</i>	3 210	7 688	- 4 478	<i>-58.25</i>
<i>SEMINAIRES</i>	1 146	730	416	<i>56.99</i>
<i>HONORAIRES</i>	9 807	19 340	- 9 533	<i>-49.29</i>
<i>CADEAUX SALARIES</i>		605	- 605	<i>-100</i>
<i>COMMUNICATION</i>	5 339	12 336	- 6 997	<i>-56.72</i>
<i>TRANSPORTS DE BIENS</i>		16 339	- 16 339	<i>-100</i>
<i>VOYAGES ET DEPLACEMENTS</i>		94	- 94	<i>-100</i>
<i>MISSIONS</i>	33 425	24 370	9 055	<i>37.16</i>
<i>RECEPTIONS</i>	4 314	3 295	1 019	<i>30.93</i>
<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES</i>	1 051	298	753	<i>252.68</i>
<i>COTISATIONS</i>	2 380	1 958	422	<i>21.55</i>
Valeur ajoutée produite	12 249	-90 334	102 583	113.56
VALEUR AJOUTEE / CHIFFRE D'AFFAIRES	16.47 %	%		
+Subventions d'exploitation	583		583	N/S
<i>SUBVENTIONS RECUES</i>	583		583	<i>N/S</i>
- Impôts, taxes et versements assimilés	4 082	1 087	2 995	275.53
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	2 909		2 909	<i>N/S</i>
<i>PART. EMPLOYEUR A LA FORMATION CONTINUE</i>	1 173	1 087	86	<i>7.91</i>
- Salaires et traitements	226 231	207 959	18 272	8.79
<i>SALAIRES ET APPOINTEMENTS</i>	216 531	196 181	20 350	<i>10.37</i>
<i>CONGES A PAYER</i>	-794	2 843	- 3 637	<i>-127.93</i>
<i>PROV COMPTE EPARGNE TEMPS</i>	788	2 090	- 1 302	<i>-62.30</i>
<i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>	7 000	4 000	3 000	<i>75.00</i>
<i>INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS NON SOUMIS</i>	1 935	2 846	- 911	<i>-32.01</i>
<i>IJSS</i>	772		772	<i>N/S</i>
- Cotisations sociales	90 992	90 907	85	0.09
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	66 301	58 660	7 641	<i>13.03</i>
<i>COTISATIONS MUTUELLE</i>	3 228	2 669	559	<i>20.94</i>
<i>COTISATIONS RETRAITE</i>	13 516	11 982	1 534	<i>12.80</i>
<i>COTISATIONS PREVOYANCE</i>	3 785	3 337	448	<i>13.43</i>
<i>TICKETS RESTAURANTS</i>	7 210	5 850	1 360	<i>23.25</i>
<i>MEDECINE DU TRAVAIL - PHARMACIE</i>	665	500	165	<i>33.00</i>
<i>DIVERS</i>	825		825	<i>N/S</i>
<i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CONGES P</i>	-3 145	1 748	- 4 893	<i>-279.92</i>
<i>PROVISIONS CHARGES SOCIALES SUR CET</i>	307	815	- 508	<i>-62.33</i>
<i>INTERESSEMENT</i>		5 346	- 5 346	<i>-100</i>
<i>REMBOURSEMENT DE CHARGES DE PERSONNEL</i>	-1 700		- 1 700	<i>N/S</i>
Excédent brut d'exploitation	-308 473	-390 287	81 814	20.96
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION / CHIFFRE D'AFFAIRES	-414.70 %	%		
+Reprise sur amortissements et provisions		1 600	- 1 600	-100
<i>TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION</i>		1 600	- 1 600	<i>-100</i>
+Autres produits de gestion courante	926 669	2 138 095	-1 211 426	-56.66

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
DONS DONATIONS LEGS	586 371	1 680 865	-1 094 494	-65.11
DONS DONATION/FRAIS DE FONCTIONNEMENT	340 295	457 230	- 116 935	-25.57
PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3	0	3	N/S
- Autres charges de gestion courante	586 379	1 680 869	-1 094 490	-65.11
SUBVENTIONS VERSEES PAR LE FONDS DE DOTATION	586 371	1 680 865	-1 094 494	-65.11
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	8	4	4	100.00
Résultat d'exploitat° (hors charges & prod.financie	31 817	68 539	- 36 722	-53.58
RESULTAT D'EXPLOITATION / CHIFFRE D'AFFAIRES	42.77 %	%		
+Produits des autres valeurs mobilières et créances	14 551	1 577	12 974	822.70
REVENUS DES CREANCES IMMOBILISEES	7 235	498	6 737	N/S
REVENUS DES VMP	7 317	1 079	6 238	578.13
+Autres intérêts et produits assimilés	28 376	49 936	- 21 560	-43.18
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	28 376	49 936	- 21 560	-43.18
- Dotations financières aux amortissements et provisions	43 296	87 541	- 44 245	-50.54
DOTATION POUR DEPRECIATION TITRES		1 000	- 1 000	-100
POUR DEPRECIATION DES IMMO. FINANCIERES	43 296	86 541	- 43 245	-49.97
Résultat courant avant impôts	31 449	32 511	- 1 062	-3.27
RESULTAT COURANT / CHIFFRE D'AFFAIRES	42.28 %	%		
- Participation des salariés aux résultats	21 147	20 148	999	4.96
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS	21 147	20 148	999	4.96
- Impôts sur les bénéfices	10 302	12 363	- 2 061	-16.67
IMPOTS SUR LES SOCIETES	10 302	12 363	- 2 061	-16.67



LISTE DES IMMOBILISATIONS

LISTE DES IMMOBILISATIONS

FONDS DE DOTATION VALOREM IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

Compte	21840000 / 28184000	MOBILIER									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 STAND	31/07/2018	1 584,00		1 584,00	L 20,00	1 584,00		1 584,00			
Sous-total		1 584,00		1 584,00		1 584,00		1 584,00			

Compte	26100000 /	TITRES KABADA ENERGIES									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TITRES KABADA ENERGIES	19/09/2018	763,00			N.A.0.00						763,00
Sous-total		763,00									763,00

Compte	26111000 /	TITRES WATT SOLIDAIRE ENERGIE									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TITRES WATT SOLIDAIRE	12/05/2021	1 000,00			N.A.0.00						1 000,00
Sous-total		1 000,00									1 000,00

Compte	26741000 /	CREANCES RATTACHES AUX TITRES W.S.E.									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 CREANCE WSE	31/12/2022	55 115,92			N.A.0.00						55 115,92
0002 CREANCE WSE 2023	01/01/2023	21 425,54			N.A.0.00						21 425,54
0003 CREANCE WSE 2024	01/01/2024	54 000,00			N.A.0.00						54 000,00
0004 CREANCE WSE 2025	Entrée 31/12/2025	35 060,79			N.A.0.00						35 060,79
Sous-total		165 602,25									165 602,25

Compte	26780000 /	INTERETS COURUS SUR CREANCES RATTACHEES WSE									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 INTERETS DETTES WSE 2025	Entrée 31/12/2025	7 234,90			N.A.0.00						7 234,90
Sous-total		7 234,90									7 234,90

FONDS DE DOTATION VALOREM
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025
Présenté en Euros

Compte		27180000 / AUTRES TITRES IMMOBILISES									
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 PARTS SOCIALES CREDIT MUTUEL	01/01/2022	22,00			N.A.0.00						22,00
Sous-total		22,00									22,00
Total général		176 206,15		1 584,00		1 584,00		1 584,00			174 622,15



LIASSE FISCALE

LIASSE FISCALE



N° 2070-SD
(janvier 2026)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée		horaires d'ouverture sur <i>impots.gouv.fr</i> , rubrique « Contact »						
Identification du destinataire		FONDS DE DOTATION VALOREM 213 cours Victor Hugo 33130 BEGLES						
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire								
SIE		N° de dossier		Clé		Régime		Code, Service
3300101								651
SIREN		848455523						

EXERCICE OUVERT 01012025 ET CLOS LE 31122025

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	477 563
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	26

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER			
I – IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	MI	42 927	X Taux 24 % = NI 10 303
Bénéfice taxable (report de la case F page 4)	QI		X Taux 15% = RI
Crédits d'impôt imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères)	SI		
Crédits d'impôt imputés	TI		
MONTANT TOTAL DE L'IS A PAYER			O1 10 303
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS			VI
II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS			
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 3)	MC		X Taux 2,5 % = NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôt imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2
III – RÉCAPITULATION			
Total à payer (O1+O2=O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)			O3 10 303
COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION	
Téléphone : 06.09.46.35.37	Somme :	Date :	Taux %
Signature : PIERRE GIRARD Président	Date de réception :	N° PEC	Taux %
A BEGLES le 11/05/2026			Taux %
Adresse électronique : pierre.girard@valorem-energie.com	N° Opération		Taux %
Mode de paiement		Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :	
<input type="checkbox"/> numéraire <input type="checkbox"/> chèque bancaire <input type="checkbox"/> virement (Nombre :)		SIE RIB RÉFÉRENCE	

SAGE Experts-comptables janvier 2026

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1. Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

42 927

2. Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3. Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIÈRES

1. Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)
2. Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

3. Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfices (a)	Déficit (b)

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISMES APPARTENANT À LA COLLECTIVITÉ OU DONT CETTE DERNIÈRE A ASSUMÉ LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

SAGE Experts-comptables, janvier 2025

IV – REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A – Adresse des propriétés

Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (Code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

B – Revenus imposables

		Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation des colonnes 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES		1	2	3
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2	Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermique, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3	Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4	Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5	Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES				
6	Frais d'administration et de gestion (4)			
7	Autres frais de gestion (5)			
8	Primes d'assurance (6)			
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11	Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12	Impositions (y compris la CRL) (9)			
13	Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14	Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16	TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés			
18	REVENUS (+) OU DÉFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

SAGE Experts-comptables, janvier 2025

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %	
---	--

V – DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE TAXABLE

Récapitulation des revenus imposables (détaillés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)	42 927	
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18)		
TOTAL	42 927	

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (à reporter case B)	A	42 927	B
---	----------	--------	----------

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter	C
--	----------

Solde bénéficiaire (A – C) (à reporter case D) ou solde déficitaire (C – A) ou (B + C) (à reporter case E)	D	42 927	E
--	----------	--------	----------

Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F
--	----------

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	G
---	----------

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) [reporter case H les 10/24 du montant brut (G)]	H
--	----------

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie) - si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G - E)	I
---	----------

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)	J
--	----------

BÉNÉFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou DÉFICIT (L = E ou J)	K	42 927	L
--	----------	--------	----------

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €, cochez la case suivante	
--	--

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr.