



# Association FONDS DE DOTATION CAP FRANCE SOLIDARITE

Comptes annuels

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

28 Place SAINT-GEORGES , 75009, PARIS

SIREN : 814914180

# Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
---	------

## 1. États financiers p. 4

1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7

## 2. Annexe p. 9

2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Principes et méthodes comptables	p. 11
2. 3. Règles et méthodes comptables	p. 14
2. 4. Notes relatives aux postes de bilan	p. 16
2. 5. Notes relatives au compte de résultat	p. 19
2. 6. Autres informations	p. 21

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Association FONDS DE DOTATION CAP FRANCE SOLIDARITE relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	5 200
Total des produits d'exploitation	5 784
Résultat net comptable	

Fait à Paris

Le 07/04/2026

Pour Baker Tilly STREGO

Expert-comptable

# États financiers

## Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières (1)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2)</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	4 953		4 953	10 497
Charges constatées d'avance				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	247		247	427
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>5 200</b>		<b>5 200</b>	<b>10 924</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>5 200</b>		<b>5 200</b>	<b>10 924</b>
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<b>Situation nette (sous total)</b>		
Fonds propres consommables	1 640	7 424
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>1 640</b>	<b>7 424</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>		
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 560	3 500
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>3 560</b>	<b>3 500</b>
Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 200</b>	<b>10 924</b>
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 560	3 500
(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations				
<b>Ventes de biens et services</b>				
Ventes de biens				
				<i>Dont ventes de dons en nature</i>
Ventes de prestations de service				
				<i>Dont parrainages</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	5 784	7 062	- 1 278	- 18
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>				
- Dons manuels				
- Mécénats				
- Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 784</b>	<b>7 062</b>	<b>- 1 278</b>	<b>- 18</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	5 784	7 062	- 1 278	- 18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>5 784</b>	<b>7 062</b>	<b>- 1 278</b>	<b>- 18</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>				
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>5 784</b>	<b>7 062</b>	<b>- 1 278</b>	<b>- 18</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>5 784</b>	<b>7 062</b>	<b>- 1 278</b>	<b>- 18</b>
<b>EXCEDENT</b>				
<b>DEFICIT</b>				
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Dons en nature				
Prestations en nature	48 330	57 853	- 9 523	- 16
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 330	57 853	- 9 523	- 16
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	48 330	57 853	- 9 523	- 16
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	48 330	57 853	- 9 523	- 16
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				



# Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 5199.99 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 0 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

## **Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre**

Le Fonds de dotation CAP FRANCE SOLIDARITE a été créé par l'Association CAP France par décision prise en date du 5 mars 2015.

Le fonds de dotation Cap France Solidarité a pour objet principal d'œuvrer au développement et à la promotion du tourisme social et solidaire et à l'assistance de tout projet d'association, de service d'intérêt général, du secteur non marchand. En particulier, il contribuera à aider toute démarche permettant de favoriser le départ en vacances de personnes défavorisées.

Il s'agit pour Cap France d'aider ceux que nous appelons « les travailleurs pauvres ». Ces familles aux revenus modestes, ne bénéficiant d'aucune aide, et qui ne peuvent pas offrir une semaine de vacances à leurs enfants.

Dotation : Le Fonds de dotation ne dispose d'aucun moyen propre en dehors de conventions avec l'entité fondatrice.

## Principes et méthodes comptables

### Principes généraux

#### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

#### Dérogations

##### Dérogations aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

## Principes généraux

### Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

#### Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été caractérisé par le fait d'importance significative suivant :

- La première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- La première application du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application

#### Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

## **Changement de réglementation comptable**

Les règlements ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 et n° 2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation des états financiers sont applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application de ces règlements pour l'association.

L'application de ces textes constitue un changement de présentation des comptes annuels sans modification des méthodes d'évaluation ni des règles de comptabilisation. Elle est sans incidence sur le résultat net et sur les capitaux propres d'ouverture.

Conformément aux dispositions réglementaires, les comptes de l'exercice 2025 sont présentés selon les nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat. Les données comparatives relatives à l'exercice 2024 ont fait l'objet des reclassements nécessaires afin d'assurer leur comparabilité avec la présentation 2025

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

#### Créances

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

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

#### Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

#### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

#### Disponibilités

##### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

**Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes du fonds.

**Politique de consommation de la dotation****Politique du fonds de dotation en matière de consommation de la dotation consommable.**

La « consommation » de la dotation consommable correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice. Les charges sont constituées des dépenses de fonctionnement.

**Evènement de l'exercice**

Le partenariat avec l'association Vacances et Familles a été renouvelé. Dans ce cadre, il est prévu une mise à disposition de plusieurs séjours au courant de l'année 2024. L'ensemble des séjours qui n'auront pas fait l'objet de réservations de la part de Vacances & Familles sera réattribué au fonds de solidarité. Ces séjours ont été valorisés dans les contributions volontaires en nature.

Notes relatives aux postes de bilan

Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
CRÉANCES DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
CRÉANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	4 953	4 953	
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux			
Autres Créances bénéficiaires et comptes rattachés			
Créances sociales			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Créances fiscales			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat et autres collectivités publiques - Divers			
Autres créances	4 953	4 953	
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs	4 953	4 953	
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
Total	4 953	4 953	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice			



Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables	7 424			5 784	1 640
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	7 424			5 784	1 640

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 560	3 560		
<b>AUTRES DETTES</b>				
Dettes sur legs ou donations				
<b>Dettes sociales</b>				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
<b>Dettes fiscales</b>				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
<b>Autres</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>3 560</b>	<b>3 560</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 560	3 500	60	2
4081000 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	3 560	3 500	60	2
<b>Total</b>	<b>3 560</b>	<b>3 500</b>	<b>60</b>	<b>2</b>

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 400	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	2 400	

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exerice N-1
RESSOURCES	48 330	57 853
Dons en nature		
Prestations en nature	48 330	57 853
Bénévolat		
Total	48 330	57 853
EMPLOIS	48 330	57 853
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	48 330	57 853
Personnel bénévole		
Total	48 330	57 853

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées. Elles correspondent aux séjours vacances qui ont été offert par le fonds de dotation.

Dans le cadre d'un partenariat avec l'association Vacances et Familles, les adhérents de la Fédération CAP France ont fourni en 2025, plusieurs séjours dans leurs centres de vacances, au fonds de dotation CAP France SOLIDARITE.

## Autres informations

## Autres informations

### Rémunération allouée aux dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants, ceux-ci étant tous bénévoles

### Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger

L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

Le fonds n'a perçu aucun avantage ou ressource provenant de l'étranger.