



EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES



3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES
+33 (0)5 57 19 12 12
sagec@actheos.com
www.actheos.com



FONDS DE DOTATION TERRA VITAE

1850 ROUTE DE ROGNES

13760 SAINT CANNAT

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2025

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE et Valérie GELINAUD, Experts-Comptables D.P.L.E



Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc

ATTESTATION

FONDS DE DOTATION TERRA VITAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDS DE DOTATION TERRA VITAE

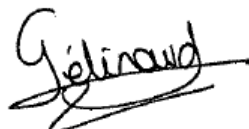
Pour l'exercice du 19/02/2025 au 31/12/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	€
Résultat net comptable	3 775,00 €
Total du bilan	304 270,00 €

Valérie GELINAUD,
Expert-comptable.



Fait à Bruges,
Le 30/03/2026.

Sébastien CRUEGE,
Expert-comptable.



SOMMAI RE

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
DETAIL DES COMPTES	15
Bilan Actif détaillé	16
Bilan Passif détaillé	17
Compte de résultat détaillé	18

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations	15		15			
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	15		15			
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	98,60		
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	4 255		4 255	1,40		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	304 255		304 255	100,00		
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	304 270		304 270	100		

BILAN PASSIF

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au	% du passif
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 réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	3 775	1,24		
Situation nette (sous-total)	3 775	1,24		
Fonds propres consommables	300 015	98,60		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	303 790	99,84		
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
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				
Fournisseurs, factures non parvenues	480	0,16		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	480	0,16		
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	304 270	100		100

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	480		480	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	480		480	
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-480		-480	

COMPTE DE RÉSULTAT

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 255		4 255	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 255		4 255	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 255		4 255	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 775		3 775	
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 255		4 255	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	480		480	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 775		3 775	
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	3 775		3 775	

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

FONDS DE DOTATION TERRA VITAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

Ce Fonds de dotation a pour objet, d'intérêt général, tant en France qu'à l'international, de soutenir, promouvoir et mettre en œuvre des actions en faveur de la préservation de l'environnement et de la biodiversité, du développement d'une agriculture durable et écologique, du soutien aux cultivateurs de matières premières agricoles, de l'accompagnement social et humain des communautés agricoles et rurales, de la promotion de l'égalité des genres et de la place des femmes dans le secteur agricole et artisanal et du renforcement du lien social et du développement des communautés.

Les moyens mis en œuvre sont :

Le fonds de dotation pourra accomplir sa mission par tous moyens appropriés, notamment en finançant des projets, en octroyant des subventions, en organisant des événements de sensibilisation, en développant des partenariats stratégiques avec des acteurs publics et privés, et en mobilisant des ressources humaines et matérielles pour la réalisation de ses objectifs.

Le FONDS DE DOTATION TERRA VITAE est opérateur et redistributeur.

Autres informations :

Le FONDS DE DOTATION TERRA VITAE a été créé le 13 février 2025 et a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 19 février 2025. Il s'agit du premier exercice.

Les dotations versées au FONDS DE DOTATION TERRA VITAE sont consommables.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 304 270,00 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 3 775,00 Euros.

L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 19/02/2025 au 31/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : image fidèle, comparabilité et continuité de l'exploitation, régularité et sincérité, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

La présentation des états financiers pour l'exercice clos le 31/12/2025 intègre l'application des règlements ANC n° 2022-06 et n°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthodes comptables résultant d'un changement de présentation et de réglementation comptable, au sens de l'article L.123-17 du Code de commerce et des articles 831-1 et suivants du Plan Comptable Général.

Ce changement porte principalement sur la présentation des états financiers, notamment :

- la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de certains postes ou techniques comptables antérieures (notamment les transferts de charges),
- des reclassements de postes du bilan et du compte de résultat, effectués afin de se conformer aux nouveaux modèles prévus par les règlements.

Conformément aux dispositions transitoires prévues par les règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03, les effets du changement de méthodes comptables ont été déterminés à l'ouverture de l'exercice.

L'impact global de ces changements est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres, les modifications opérées portant essentiellement sur la présentation et le classement des informations comptables.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Les contributions bénévoles effectuées par les membres du Conseil d'Administration ne font pas l'objet d'une valorisation comptable. Il s'agit essentiellement du temps passé à la gestion administrative et aux orientations stratégiques du Fonds de dotation.

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Disponibilités	4 255,00
TOTAL	4 255,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Excédent ou déficit de l'exercice			3 775,00		3 775,00
Fonds propres consommables			300 015,00		300 015,00
TOTAL			303 790,00		303 790,00

AUTRES INFORMATIONS

FONDS DE DOTATION TERRA VITAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

Informations sur la politique du fonds en matière de consommation de la dotation consommable (article 214-2 du règlement ANC N°208-06) :

Il s'agit de la première année d'activité du FONDS DE DOTATION TERRA VITAE.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2025, le FONDS DE DOTATION TERRA VITAE n'a engagé ni réalisé aucune action.
Aucun projet n'a été financé ou mis en œuvre au cours de cette période.

INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N°2018-06)

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Dotation non consommable	- €			- €
	- €			- €
Dotations consommables	- €			- €
	- €			- €
	- €	300 015 €		300 015 €
	- €			- €
Dotations consommables virées au CR	- €		- €	- €
	- €			- €
	- €	300 015 €	- €	300 015 €

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations financières				
Participations	15		15	
2610000000 TITRES DE PARTICIPATION	15		15	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	15		15	
Valeurs mobilières de placement	300 000		300 000	
5081000000 CAT 12 MOIS 0525-0526	300 000		300 000	
Disponibilités	4 255		4 255	
5188000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	4 255		4 255	
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	304 255		304 255	
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	304 270		304 270	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Excédent ou déficit de l'exercice	3 775		3 775	
Situation nette (sous-total)	3 775		3 775	
Fonds propres consommables	300 015		300 015	
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	300 015		300 015	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	303 790		303 790	
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Fournisseurs, factures non parvenues	480		480	
4080000000 FOURNIS. FACT NON PARVENUES	480		480	
TOTAL DES DETTES (IV)	480		480	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	304 270		304 270	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

FONDS DE DOTATION TERRA VI TAE

Du 19/02/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	480		480	
6226000000 HONORAIRES	480		480	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	480		480	
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-480		-480	
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	4 255		4 255	
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 255		4 255	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 255		4 255	
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	4 255		4 255	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	3 775		3 775	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	4 255		4 255	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	480		480	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	3 775		3 775	
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRI B. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRI B. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	3 775		3 775	