

BILAN ACTIF AU 31.12.2025

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II	-	-	-	-
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés			-	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	2 325		2 325	500
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	197 309		197 309	78 473
Total III	199 634	-	199 634	78 973
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	199 634	-	199 634	78 973

BILAN PASSIF AU 31.12.2025

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
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		
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	197 786	69 693
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	197 786	69 693
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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	1 848	2 980
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 300
Produits constatés d'avance		
Total IV	1 848	9 280
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	199 634	78 973

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01.01.2025 au 31.12.2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes 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 d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	1 342	25 998
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 285	
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		
Total I	6 627	25 998
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	5 110	12 731
Aides financières	2 800	13 500
Impôts, taxes et versements assimilés	18	
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		
Total II	7 928	26 231
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 1 301	- 233

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 301	233
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 III	1 301	233
CHARGES FINANCIERES		
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		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 301	233
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-	- 0
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	7 928	26 231
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 928	26 231
EXCEDENT OU DEFICIT	-	- 0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	1 542	384
Bénévolat		
TOTAL	1 542	384
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	1 542	384
Personnel bénévole		
TOTAL	1 542	384

Annexe des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 199 634 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat comptable de 0 €. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat. L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat. Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

Le Fonds de dotation a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les règles 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, 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. Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, le Fonds de dotation applique les règlements ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et 2023-03. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice. Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

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

Le Fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractère culturel et concourant à la mise en valeur, dans le cadre de programmes identifiés et pérennes, du patrimoine artistique et à la diffusion de la culture française, visant notamment à favoriser :

- Le développement pérenne de programmes, actions et manifestations culturels ayant trait au patrimoine musical français des XVII^{ème} et XVIII^{ème} siècles ;
- Le soutien à l'action du CENTRE DE MUSIQUE BAROQUE DE VERSAILLES (CMBV)
- L'insertion professionnelle notamment par l'attribution de bourses et de prix à des interprètes et chercheurs ;
- Le développement de la recherche et de la formation dans le champ de la musique baroque ;
- Le soutien à des programmes d'action culturelle visant à diffuser le patrimoine musical français des XVII^{ème} et XVIII^{ème} siècles.

Afin de développer son objet social, le fonds est amené notamment à :

- Attribuer des prix et bourses à tout organisme ou personne physique ou morale dont l'activité vise à promouvoir le patrimoine musical français des XVII^{ème} et XVIII^{ème} siècles ;
- Lancer des appels à projet ;
- Soutenir et développer tout partenariat avec des organismes d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens ;
- Collecter des fonds en rapport avec l'objet du fonds par voie de don manuel, donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement ;
- Mettre en place toute communication et publication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et, plus généralement, son objet ;
- Prendre à bail, louer, acheter les biens ou droits immobiliers nécessaires à ses activités ou aux activités des organismes d'intérêt général soutenus ;
- Gérer son patrimoine, en ce compris les valeurs mobilières de placement et les actions ou parts sociales qu'il peut détenir, dans le respect des limites applicables aux fonds de dotation et de l'intention des donateurs, le cas échéant.

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Tableau de synthèse de l'état des créances

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<i>Actif immobilisé</i>			
Créances rattachées à des participants			
Prêts (1)			

FONDS DE DOTATION du Centre de musique baroque de Versailles

Autres immobilisations financières			
<i>Actif circulant & charges d'avance</i>			
Créances clients et comptes rattachées	2 325	2 325	0
Créances sociales et fiscales			
Groupe et associés			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	2 325	2 325	0

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice :

(1) Montant des prêts remboursés en cours d'exercice

Tableau sur les honoraires du commissaire aux comptes

	Commissaire aux comptes
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 848
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	0
Total	1 848

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Etat des dettes				
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Etablissement de crédit (1)				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 848	1 848		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 848	1 848		

Autres informations :

Informations sur les transactions avec les contreparties :

Non applicable

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

Non applicable

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

0

Ressources en provenance de l'étranger :

Le Fonds de dotation n'a perçu de ressource provenant de l'étranger, il n'y a donc pas d'obligation d'établir l'EAR.

Méthodologie de comptabilisation des ressources liées à la générosité du public au compte de résultat :

Le Fonds de dotation a retenu la méthode de comptabilisation des dons issus de la générosité du public en ressources (au compte de résultat).

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 285	5 285	-	-
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat	5 285	5 285	-	-
- Dons manuels	5 285	5 285		
- 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	2 643	-	26 231	-
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	2 643		26 231	-
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	-	-	-	-
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-		-	
TOTAL	7 928	5 285	26 231	-

CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	2 911	2 911	13 500	-
1.1 Réalisées en France	2 911	2 911	13 500	-
- Actions réalisées par l'organisme	2 911	2 911	13 500	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
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				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 739	2 374	10 706	-
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 739	2 374	-	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources			10 706	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 259		2 025	-
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	-	-
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	18		-	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	7 928	5 285	26 231	-
EXCEDENT OU DEFICIT	0	- 0	-	

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité	TOTAL	Dont générosité
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 454		384	
Bénévolat				
Prestations en nature	1 454		384	
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	87			
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 542		384	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	-		-	
Réalisées en France	-		-	
Réalisées à l'étranger	-		-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	1 454		349	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	87		35	
TOTAL	1 542		384	

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne-ment	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d’actifs cédés figurant dans les rubriques :		TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises					1 894,90								1 894,90
Variation de stock													-
Autres achats et charges externes	111,20				844,23		1 848,00						2 803,43
Aides financières	2 800,00												2 800,00
Impôts, taxes et versement assimilés													-
Salaires et traitements													-
Charges sociales													-
Dotations aux amortissements et dépréciations													-
Dotations aux provisions													-
Reports en fonds dédiés													-
Autres charges													-
Charges financières							411,20						411,20
Charges exceptionnelles													-
Participations des salariés aux résultats													-
Impôt sur les bénéfices									18,00				18,00
TOTAL	2 911,20	-	-	-	2 739,13	-	2 259,20	-	18,00	-	-	-	7 927,53

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionne ment	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					-
Mises à disposition gratuites de biens					-
Prestations de services			1 454,13	87,45	1 541,58
Personnel bénévole					-
TOTAL			1 454,13	87,45	1 541,58

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOÛT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES	2 911		1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	5 285	
1.1 Réalisées en France	2 911		1.1 Cotisations sans contrepartie	-	
- Actions réalisées par l'organisme	2 911		1.2 Dons, legs et mécénats	5 285	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	-		- Dons manuels	5 285	
1.2 Réalisées à l'étranger	-		- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	2 374				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 374				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-				
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-				
TOTAL DES EMPLOIS	5 285	Néant	TOTAL DES RESSOURCES	5 285	Néant
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	
TOTAL	5 285	Néant	TOTAL	5 285	Néant

			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-	-
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	-
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	-		1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 454	
Réalisées en France	-		Bénévolat		
Réalisées à l'étranger	-		Prestations en nature	1 454	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	1 454		Dons en nature		
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	1 454	Néant	TOTAL	1 454	Néant

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Dont appel à la générosité du public	Augmentation	Dont appel à la générosité du public	Diminution ou Consommation	Dont appel à la générosité du public	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								
Fonds propres consommables	69 693			129 435		1 342		197 786
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	69 693	-	-	129 435	-	1 342	-	197 786

Note relative à l'établissement des tableaux annexes des comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025

Compte de résultat par origine et destination :

Les contributions volontaires en nature correspondent aux frais engagés par le Centre de musique baroque de Versailles (CMBV) pour son Fonds de dotation, frais postaux essentiellement, en raison du partage des locaux et donc de certaines ressources.

La valorisation des salaires des personnels du CMBV pour la quote-part correspondant à leur temps de travail pour le Fonds de dotation ne peut être faite pour l'exercice 2025 faute d'informations suffisantes.

Information spécifique pour la préparation du CROD :

Les produits ont été imputés à la générosité du public de la façon suivante :

- Dons manuels : 100%

Les charges ont été imputées à la générosité du public de la façon suivante :

- Frais de recherche de fonds : affectation des charges directes par nature : 100%
Ces charges sont constituées de coûts de conception graphique et d'impression de documents de communication ainsi (69%) que des frais de missions/réceptions engagés pour recevoir et remercier les financeurs (31%)
- Charges liées au fonctionnement : affectation des charges directes par nature : 100%
Cs charges sont constituées des honoraires de commissariat aux comptes (82%) et des frais financiers de tenue de compte (18%)
- Mission sociale : affectation des charges directes par nature : 100%. Les missions sociales représentent l'ensemble des aides financières et actions menées auprès du CMBV : bourses d'études attribuées aux étudiants du Centre de musique baroque de Versailles (96%) et frais liés à la fabrication d'instruments (4%).

Les ressources de l'appel à la générosité du public sont affectées en priorité au financement des missions sociales du Fonds de dotation. Le solde de ces ressources contribue ensuite au financement des frais de collecte puis, en dernier lieu, des frais de fonctionnement.