

FONDS ALBA

4 rue de Franqueville
75016 PARIS-16

Exercice clos le : 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% 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						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)						
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	83 338		83 338	91,79	91 814	74,08
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	7 458		7 458	8,21	32 133	25,92
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	90 796		90 796	100,00	123 947	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)	90 796		90 796	100	123 947	100

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		187,47		137,33
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	170 220		170 220	
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	-48 923	-53,88	-10 294	-8,31
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 300	-36,68	-38 629	-31,17
Situation nette (sous-total)	87 996	96,92	121 297	97,86
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	87 996	96,92	121 297	97,86
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	2 800	3,08	2 650	2,14
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)	2 800	3,08	2 650	2,14
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	90 796	100	123 947	100

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	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	4 980	8 629	-3 649	-42,28
Aides financières	30 000	30 000		
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)	34 980	38 629	-3 649	-9,45
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-34 980	-38 629	3 649	9,45

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
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.	1 680		1 680	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 680		1 680	
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)	1 680		1 680	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-33 300	-38 629	5 329	13,79
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)	1 680		1 680	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	34 980	38 629	-3 649	-9,45
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-33 300	-38 629	5 329	13,79
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				-100,00
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				-100,00
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				-100,00
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				-100,00
TOTAL	-33 300	-38 629	5 329	13,79

ANNEXE COMPTABLE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

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

Objet, moyens, etc.

Le fonds a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général oeuvrant dans les domaines suivants :

- le développement de l'éducation et de la formation par l'aide à l'accès à la formation, la lutte contre les inégalités touchant l'enfance, le soutien de projets universitaires et dans l'enseignement supérieur ainsi que l'aide à l'accès à l'emploi ;
- la transition climatique et énergétique par la communication et l'information des personnes sur cette transition ainsi que l'organisation d'actions, de campagnes et d'événements pour promouvoir cette transition ;
- la santé publique notamment par la prise en charge des personnes malades, la formation du corps médical, la lutte contre les violences faites aux femmes ainsi que le logement d'urgence et la mise en place de l'accueil de migrants, le Fonds se propose d'atteindre ces objectifs par un soutien financier de projet ciblés menés par des organismes à but non lucratif et choisis par le Fonds dans les domaines évoqués ci-dessus.

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.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le fonds de dotation a appliqué à compter du 1er janvier 2025 les dispositions des règlements ANC 2022-06 et 2023-03, de manière prospective.

L'impact est uniquement sur la présentation du bilan et du compte de résultat, étant précisé qu'il n'y a pas d'incidence sur la comparabilité entre 2024 et 2025.

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.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Dotations

La dotation initiale est d'un montant de 100.000 euros et a été intégralement libérée au cours de ce premier exercice.

Un don avait été reçu en 2023, pour un montant de 7.560 euros, et avait été intégré comme dotation complémentaire. Des dons avaient été reçus en 2024, pour un montant total de 62.660 euros, et avaient été intégrés comme dotation complémentaire.

Aucun don n'a été reçu en 2025.

Les dotations sont 100% non consommables.

Contributions volontaires et EAR

1/ Contributions volontaires en nature

Le fonds bénéficie de contributions volontaires en nature, en l'espèce du bénévolat des administrateurs.

En 2025 et avec l'activité très limitée, ces CVN sont considérées comme non significatives et n'ont pas été recensées et comptabilisées.

2/ Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

En 2025, le Fonds n'a reçu aucun avantage ou ressource provenant de l'étranger.

Le tableau prévu par le règlement ANC 2018-06 n'est pas présenté, car son contenu est "NEANT".

Placements financiers et Régime fiscal

1/ Placements financiers

Le Fonds a opéré des placements financiers pour sa dotation.

Il s'agit de valeurs mobilières.

A la clôture 2025, une plus-value latente existe (+17,2 K€). Cette situation de plus-value latente est également en cours à la date d'arrêté des comptes.

Il n'y a pas de dépréciations à comptabiliser.

2/ Régime fiscal

Le Fonds n'est pas soumis aux impôts commerciaux.

En raison du caractère non consommable de sa dotation, il n'est pas soumis à l'IS sur ses revenus de patrimoine.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	170 220				170 220
Report à nouveau	-10 294	-38 629			-48 923
Excédent ou déficit de l'exercice	-38 629	38 629		33 300	-33 300
TOTAL	121 297			33 300	87 996

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 800	2 800		
TOTAL	2 800	2 800		

CHARGES À PAYER	
	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 800
TOTAL	2 800

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

Les montants ci-dessous sont TTC.

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	1 550	1 450
TOTAL	1 550	1 450