

# **Fonds de dotation KARAVAN**

5, Villa des Iris  
92220 BAGNEUX

## **COMPTES ANNUELS**

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



Société d'expertise comptable  
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028  
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS  
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

## Sommaire

Sommaire	1
----------	---

Attestation sans observation 2025	2
-----------------------------------	---

### BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03

#### BILAN DE TRANSITION

Bilan Actif - Transition	3
--------------------------	---

Bilan Passif - Transition	4
---------------------------	---

#### COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION

Compte de résultat - Transition	5
---------------------------------	---

Compte de résultat (suite) - Transition	6
---	---

#### DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION

Bilan Actif détaillé - Transition	7
-----------------------------------	---

Bilan Passif détaillé - Transition	8
------------------------------------	---

Compte de résultat détaillé - Transition	10
--	----

### BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - RGT 2018-06

Bilan Actif	12
-------------	----

Bilan Passif	13
--------------	----

Compte de résultat	14
--------------------	----

Compte de résultat (suite)	15
----------------------------	----

#### ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
-------------------------------	----

Etat des immobilisations	17
--------------------------	----

Etat des créances et des dettes	18
---------------------------------	----

Charges à payer et produits à recevoir	19
--	----

Variation des fonds propres 431-5	20
-----------------------------------	----

## ATTESTATION

### Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **KARAVAN** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 101 106 €

. Déficit : 7 040 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018) ainsi que par le règlement ANC n° 2023-03.

Fait à PARIS

Le 13/02/2026

F2P Audit et Conseil représenté par Fabienne PICARD  
Expert-Comptable

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 16/10/2023 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	100 000		100 000	100 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	100 000		100 000	100 000
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 106		1 106	8 470
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 106		1 106	8 470
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	101 106		101 106	108 470

## Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024
	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 réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-7 040	-8 894
<b>Situation nette</b>	-7 040	-8 894
Fonds propres consommables	106 106	115 000
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>99 066</b>	<b>106 106</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
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	2 040	2 364
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>2 040</b>	<b>2 364</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>101 106</b>	<b>108 470</b>

## Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		6 900
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>6 900</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 040	9 294
Aides financières	5 000	6 500
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>7 040</b>	<b>15 794</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-7 040</b>	<b>-8 894</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers 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		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>		

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-7 040</b>	<b>-8 894</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>		<b>6 900</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>7 040</b>	<b>15 794</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-7 040</b>	<b>-8 894</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	100 000.00	100 000.00		
26100000 Titres de participation	100 000.00	100 000.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>100 000.00</b>	<b>100 000.00</b>		
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 106.00	8 470.00	-7 364.00	-86.94
51200000 BANQUES	1 106.00	8 470.00	-7 364.00	-86.94
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 106.00</b>	<b>8 470.00</b>	<b>-7 364.00</b>	<b>-86.94</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>	<b>101 106.00</b>	<b>108 470.00</b>	<b>-7 364.00</b>	<b>-6.79</b>

## Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<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 réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-7 040.00	-8 894.00	1 854.00	-20.85
<b>Situation nette</b>	-7 040.00	-8 894.00	1 854.00	-20.85
Fonds propres consommables	106 106.00	115 000.00	-8 894.00	-7.73
10810000 Dot. consommables	115 000.00	115 000.00		
10811000 Dotations consommables complémentaires	-8 894.00		-8 894.00	-
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>99 066.00</b>	<b>106 106.00</b>	<b>-7 040.00</b>	<b>-6.63</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Comptes de liaison				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
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	2 040.00	2 364.00	-324.00	-13.71
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 040.00	2 364.00	-324.00	-13.71
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	2 040.00	2 364.00	-324.00	-13.71
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	101 106.00	108 470.00	-7 364.00	-6.79

## Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		6 900.00	-6 900.00	-100.00
75411000 Dons manuels		6 900.00	-6 900.00	-100.00
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</b>		<b>6 900.00</b>	<b>-6 900.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	2 040.00	9 294.00	-7 254.00	-78.05
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 040.00	2 364.00	-324.00	-13.71
62262000 HONORAIRES AUTRES		6 930.00	-6 930.00	-100.00
Aides financières	5 000.00	6 500.00	-1 500.00	-23.08
65710000 Aides financières octroyées	5 000.00	6 500.00	-1 500.00	-23.08
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>7 040.00</b>	<b>15 794.00</b>	<b>-8 754.00</b>	<b>-55.43</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-7 040.00</b>	<b>-8 894.00</b>	<b>1 854.00</b>	<b>-20.85</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers 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				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produit des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-7 040.00	-8 894.00	1 854.00	-20.85
Produits exceptionnels Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS		6 900.00	-6 900.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES	7 040.00	15 794.00	-8 754.00	-55.43
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-7 040.00	-8 894.00	1 854.00	-20.85

**Bilan Actif**  
(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Actif	Au 31/12/2024
<b>Actif immobilisé</b>	
<b>Immobilisations incorporelles</b>	
Frais d'établissement	
Frais de recherche et de développement	
Donations temporaires d'usufruit	
Concessions, brevets et droits similaires	
Autres immobilisations incorporelles	
Immobilisations incorporelles en cours	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
<b>Immobilisations corporelles</b>	
Terrains	
Constructions	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	
Autres immobilisations corporelles	
Immobilisations corporelles en cours	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
<b>Immobilisations financières</b>	
Participations et créances rattachées	100 000
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
<b>TOTAL I</b>	<b>100 000</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>
<b>Actif circulant</b>	
Stocks et encours	
<b>Créances</b>	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	
Créances reçues par legs ou donations	
Autres	
Valeurs mobilières de placement	
Instruments de trésorerie	
Disponibilités	8 470
Charges constatées d'avance	
<b>TOTAL III</b>	<b>8 470</b>
Frais d'émission des emprunts	<b>IV</b>
Primes de remboursement des obligations	<b>V</b>
Écarts de conversion actif	<b>VI</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>108 470</b>

**Bilan Passif**  
(selon réglementation ANC n°2018-06)

Bilan Passif	31/12/2024
<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 réserves	
Report à nouveau	
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 894
<b>Situation nette</b>	<b>-8 894</b>
Fonds propres consommables	115 000
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
<b>TOTAL I</b>	<b>106 106</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
<b>TOTAL III</b>	
<b>Provisions</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>TOTAL IV</b>	
<b>Emprunts et dettes</b>	
Emprunts obligataires et assimilés	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 364
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
<b>TOTAL V</b>	<b>2 364</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>108 470</b>

## Compte de résultat

(selon réglementation ANC n°2018-06)

Compte de résultat	31/12/2024
<b>Produits d'exploitation</b>	
Cotisations	
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	6 900
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
<b>TOTAL I</b>	<b>6 900</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	9 294
Aides financières	6 500
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
<b>TOTAL II</b>	<b>15 794</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-8 894</b>
<b>Produits financiers</b>	
Produits financiers de participation	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL III</b>	
<b>Charges financières</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilés	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
<b>TOTAL IV</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-8 894</b>

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024
<b>Produits exceptionnels</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
<b>TOTAL V</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	
<b>TOTAL VI</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>	
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 900</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>15 794</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-8 894</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>	
Dons en nature	
Prestations en nature	
Bénévolat	
<b>TOTAL</b>	
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
<b>TOTAL</b>	

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 101 106 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -7 040 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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.

### Présentation

Le Fonds a pour objet d'organiser et/ou de soutenir en France et à l'étranger dans un but non lucratif et dans une finalité d'intérêt général, toute action à caractère solidaire, culturel, éducatif et/ou environnemental.

### Faits caractéristiques

L'exercice 2025 n'appelle pas d'observations particulières.

### Méthode des coûts historiques

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

### Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Les comptes du fonds de dotation KARAVAN n'ont pas été impactés par cette nouvelle réglementation.

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des financements à recevoir: néant.

### Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation Karavan dispose du bénévolat de ses fondateurs et de sa gouvernance. Ce bénévolat n'a pas pu être valorisé avec précision et ne peut donc pas être constaté en comptabilité.

### Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif. Cependant, sa dotation en capital étant consommable, les revenus de ses placements financiers sont soumis aux impôts sur les revenus mobiliers.

Aucun revenu de placement n'a été constaté sur l'exercice 2025.

## Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	100 000			100 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

Commentaires : néant

## Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>			
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 040			2 040
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>2 040</b>			<b>2 040</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 040	2 364
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 040	2 364

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 16/10/2023 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

## Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 894	8 894		-7 040	-7 040
<b>Situation nette</b>	<b>-8 894</b>	<b>8 894</b>		<b>-7 040</b>	<b>-7 040</b>
Fonds propres consommables	115 000	-8 894			106 106
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>106 106</b>			<b>-7 040</b>	<b>99 066</b>