

SETOSPHERE

55 rue Sainte Anne

75002 PARIS

COMPTES ANNUELS au 31/12/2025

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Expert On Demand

Parc Club du Moulin à Vent

33, rue du Docteur Levy

69693 Venissieux Cedex

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 21	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	14 400	1 565	12 835		12 835	
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		14 400	1 565	12 835		12 835	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances						
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	295 084		295 084	628 102	333 018	53.02
Total III		295 084		295 084	628 102	333 018	53.02
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		309 484	1 565	307 919	628 102	320 183	50.98

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 21		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	15 000		15 000			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)							
Situation nette (sous total)		15 000		15 000			
	Fonds propres consommables	275 594		592 822		317 228	53.51
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	290 594		607 822		317 228	52.19
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	17 325		20 280		2 955	14.57
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance						
Total V		17 325		20 280		2 955	14.57
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		307 919		628 102		320 183	50.98

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

17 325

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	21	Ecart N / N-1		
					Euros	%	
Produits d'exploitation ⁽¹⁾							
Cotisations							
Ventes de biens et services							
Ventes de biens							
Ventes de dons en nature							
Ventes de prestations de service							
Parrainages							
Produits de tiers financeurs							
Concours publics et subventions d'exploitation							
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible	910	888	28	753	882	135	NS
Ressources liées à la générosité du public							
Dons manuels							
Mécénats							
Legs, donations et assurances-vie							
Contributions financières							
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions							
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles							
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits							
Total I	910	888	28	753	882	135	NS
Charges d'exploitation ⁽²⁾							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Autres achats et charges externes	909	323	28	753	880	570	NS
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Cotisations sociales							
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1	565			1	565	
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées							
Reports en fonds dédiés							
Autres charges							
Total II	910	888	28	753	882	135	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	21	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'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 immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III						
Charges financières						
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
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)	910 888		28 753		882 135	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	910 888		28 753		882 135	NS
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	21	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 21	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES... 20510000 Site internet 28051000 Amortissement site internet	12 835		12 835	
	14 400		14 400	
	1 565		1 565	
TOTAL II	12 835		12 835	
DISPONIBILITES 51210000 Banque	295 084	628 102	333 018	53.02
	295 084	628 102	333 018	53.02
TOTAL III	295 084	628 102	333 018	53.02
TOTAL GENERAL	307 919	628 102	320 183	50.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 21	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	15 000	15 000		
10200000 Fonds assoc sans droit repris	15 000	15 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	15 000	15 000		
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	275 594	592 822	317 228	53.51
10810000 Dotations consomptibles	1 215 235	621 575	593 660	95.51
10890000 Dotations consomptibles inscri	939 641	28 753	910 888	NS
TOTAL I	290 594	607 822	317 228	52.19
TOTAL II				
TOTAL III				
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	17 325	20 280	2 955	14.57
40100000 Fournisseurs		3 780	3 780	100.00
40810000 Fourn.fts non parven	17 325	16 500	825	5.00
TOTAL V	17 325	20 280	2 955	14.57
TOTAL GENERAL	307 919	628 102	320 183	50.98

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	21	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	910	888	28	753	882	135 NS
75320000 Quote part dotation consomptib	910	888	28	753	882	135 NS
TOTAL I	910	888	28	753	882	135 NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	909	323	28	753	880	570 NS
60400000 Achats d'études et prestations	863	484			863	484
61320000 Locations immobilier		300				300
62260000 Honoraires	18	471	27	845	9	374 33.67
62261000 Honoraires fm	4	725			4	725
62262000 Honor.expert comptab	4	600			4	600
62263000 Honor.commissaire co	12	620			12	620
62510000 Voyages & déplacements	3	214			3	214
62570000 Réceptions		991				991
62780000 Services bancaires & assimilés		918	908		10	1.13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1	565			1	565
68111000 DAP incorporelles	1	565			1	565
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	910	888	28	753	882	135 NS
RESULTAT D'EXPLOITATION						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
TOTAL DES PRODUITS	910	888	28	753	882	135 NS
TOTAL DES CHARGES	910	888	28	753	882	135 NS
EXCEDENT OU DEFICIT						

ANNEXE

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

SETOSPHERE est un fonds de dotation créé en 2023.

Ce fonds de dotation a pour objet de mobiliser les entreprises du voyage et plus particulièrement du Tour Operating en vue d'organiser et/ou de soutenir dans un but non lucratif toute action d'intérêt général à caractère environnemental. Plus précisément, le fonds s'efforcera de promouvoir la protection de la biodiversité et de réduire l'émission de gaz à effet de serre liée aux voyages en finançant des programmes pérennes, durables et adaptés permettant de réduire la déforestation, de restaurer les écosystèmes ou d'organiser la reforestation en vue de séquestrer du CO2 dans le monde.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 307 919.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 910 887.84 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a été caractérisé par l'appel des collectes et par le développement et la mise en oeuvre du projet de foyers de cuisson améliorés au Kenya via l'entreprise Schneider Electric.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC

ANNEXE

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

2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

A compter du 1er janvier 2025, le fonds de dotation a appliqué les règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03. Il s'agit d'un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation.

L'application de cette nouvelle réglementation n'a pas d'impact sur les comptes 2025.

Informations générales complémentaires

1. Fonds propres consommables

Au cours de l'exercice, nous avons reçu 593 660€ de dotation consommable.

La consommation de la dotation consommable de l'exercice est de 910 888€.

A fin 2025, la dotation consommable est de 275 594€.

La politique de l'entité en matière de consommation de la dotation consommable est la suivante :

- consommation à hauteur des dépenses engagées non couvertes par les autres ressources au cours de l'exercice.

2. Avantages et ressources provenant de l'étranger

La loi n°2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la république, à ses articles 21, 22, 73 et 75, impose :

- D'une part, la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant d'un Etat étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou d'une personne physique non-résidente en France, à présenter dans l'annexe des comptes annuels des entités suivantes :

- Les associations culturelles et les autres associations ayant des activités en relation avec l'exercice public d'un culte ;

- Les associations mentionnées au second alinéa de l'article 4-1 de la loi n°87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat ;

- Les fonds de dotations ;

- Et d'autre part, de nouvelles obligations comptables pour les autres associations ayant des activités en relation avec l'exercice public d'un culte

Il n'y a aucun avantage ni ressource perçue en provenance de l'étranger par le Fonds de dotation Sétosphère au cours de l'exercice 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		14 400
TOTAL GENERAL			14 400

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		14 400	14 400
TOTAL GENERAL			14 400	14 400

Le fonds de dotation a mis en place un site internet.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL	1 565		1 565
TOTAL GENERAL			1 565		1 565
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	1 565			
TOTAL GENERAL		1 565			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Situation nette	15 000				15 000
Fonds propres consommables	592 822		593 660	910 888	275 594
TOTAL I	607 822		593 660	910 888	290 594

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 325	17 325		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 325	17 325		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site internet	14 400	33.33

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 620€ TTC.

Ces honoraires sont relatifs au contrôle légal des comptes.