

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

FONDS DE DOTATION CAPYBARA

74 rue LAMARCK
75018 PARIS

NAF : 9499Z

SIRET : 923572770 00017

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 rue du Général Ferrié
31500 Toulouse
Tél. 06 30 25 47 43

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Contributions volontaires en nature détaillées	13
ANNEXE	
Informations générales complémentaires	14
Règles et méthodes comptables	15
Affectation des actifs de la dotation non consommable	18
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	19
Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable	20
Etat des immobilisations	21
Etat des amortissements	22
Etat des créances et des dettes	23
Charges à payer et produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	26
Variation des fonds propres 431-5	27

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 03/03/2023 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	1 025 000		1 025 000	1 025 000
Constructions	3 462 579		3 462 579	3 462 579
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	6 983	2 494	4 489	3 761
Immo. corp. en cours, avances et acomptes	1 856 934		1 856 934	449 252
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	100		100	100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	31 968 721		31 968 721	266 625
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 301		4 301	3 500
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	38 324 618	2 494	38 322 124	5 210 817
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	20 676		20 676	2 337
Charges constatées d'avance	3 195		3 195	1 725
Valeurs mobilières de placement	1 486 344		1 486 344	1 682 254
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 309 764		2 309 764	1 056 236
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	3 819 980		3 819 980	2 742 551
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)	42 144 598	2 494	42 142 104	7 953 368

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	37 762 379	6 044 950
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-2 278 886	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 317 324	-2 278 886
Situation nette	37 800 818	3 766 064
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	37 800 818	3 766 064
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	3 331 400	3 997 680
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 554	72 822
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	49 332	16 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	825 000	100 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	4 341 286	4 187 304
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	42 142 104	7 953 368

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
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		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 500	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	39	144
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 539	144
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	98 259	86 741
Aides financières	3 684 660	2 050 800
Impôts, taxes et versements assimilés	31 670	580
Salaires	116 545	116 789
Cotisations sociales	41 554	48 690
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 880	1 786
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées	1 827	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	241	734
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	3 976 636	2 306 120
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 975 098	-2 305 976
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 299 595	27 091
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	11 134	
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	6 310 729	27 091

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	18 307	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	18 307	
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	6 292 422	27 091
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	2 317 324	-2 278 886
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	6 312 268	27 235
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	3 994 943	2 306 120
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 317 324	-2 278 886

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

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 025 000.00	1 025 000.00		
21150000 Terrains bâtis	1 025 000.00	1 025 000.00		
Constructions	3 462 579.17	3 462 579.17		
21318000 Autres ensembles immobiliers	3 462 579.17	3 462 579.17		
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 489.11	3 761.21	727.90	19.36
21830000 Matériel de bureau et matériel informatique	5 439.84	5 547.04	-107.20	-1.93
21840000 Mobilier	1 543.01		1 543.01	-
28183000 Amort. mat. bureau et info.	-2 326.58	-1 785.83	-540.75	-30.29
28184000 Amort. mobilier	-167.16		-167.16	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 856 934.21	449 251.93	1 407 682.28	313.34
23100000 Immob. corporelles en cours	1 856 934.21	449 251.93	1 407 682.28	313.34
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	100.00	100.00		
26180000 Titres de participation	100.00	100.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	31 968 720.67	266 625.00	31 702 095.67	+1 000.00
27110000 Actions	31 717 429.00		31 717 429.00	-
27210000 Obligations	250 000.00	250 000.00		
27682000 Intérêts courus sur titres immobilisés	1 291.67	16 625.00	-15 333.33	-92.23
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 301.00	3 500.00	801.00	22.89
27500000 Dépôts et cautionnements versés	4 301.00	3 500.00	801.00	22.89
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	38 322 124.16	5 210 817.31	33 111 306.85	635.43
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	20 675.57	2 336.76	18 338.81	784.72
40100000 Fournisseurs	20 489.09	2.00	20 487.09	+1 000.00
42100000 Personnel - Rémunérations dues		322.68	-322.68	-100.00
43702000 Organismes sociaux - Mutuelle		1 825.60	-1 825.60	-100.00
44210000 Prélèvements à la source	37.48	37.48		
46710000 Autres créditeurs divers	149.00	149.00		
Charges constatées d'avance	3 195.39	1 724.84	1 470.55	85.22

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
48600000 Charges constatées d'avance	3 195.39	1 724.84	1 470.55	85.22
Valeurs mobilières de placement	1 486 344.28	1 682 253.86	-195 909.58	-11.65
50300000 Actions	1 486 344.28	1 682 253.86	-195 909.58	-11.65
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	2 309 764.42	1 056 235.58	1 253 528.84	118.68
51210000 Banque	2 043 545.38	1 056 235.58	987 309.80	93.47
51220000 Banque en monnaie étrangère	266 219.04		266 219.04	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	3 819 979.66	2 742 551.04	1 077 428.62	39.29
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	42 142 103.82	7 953 368.35	34 188 735.47	429.86

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	37 762 379.00	6 044 950.00	31 717 429.00	524.69
10231000 Dotations non consommables initiales	15 000.00	15 000.00		
10232000 Dotations non consommables complémentaires	6 029 950.00	6 029 950.00		
10232100 Autres dotations non consommables complémentaires	31 717 429.00		31 717 429.00	-
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-2 278 885.78		-2 278 885.78	-
11900000 Report à nouveau - Solde débiteur	-2 278 885.78		-2 278 885.78	-
Excédent ou déficit de l'exercice	2 317 324.35	-2 278 885.78	4 596 210.13	-201.69
Situation nette	37 800 817.57	3 766 064.22	34 034 753.35	903.72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	37 800 817.57	3 766 064.22	34 034 753.35	903.72
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	3 331 400.04	3 997 680.05	-666 280.01	-16.67
16810000 Autres emprunts	3 331 400.04	3 997 680.05	-666 280.01	-16.67

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 554.33	72 822.13	62 732.20	86.14
40100000 Fournisseurs	121 942.20	30 017.39	91 924.81	306.24
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	13 612.13	42 804.74	-29 192.61	-68.20
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	49 331.88	16 801.95	32 529.93	193.61
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 570.08	3 580.67	-1 010.59	-28.23
42820000 Dettes provisionnées pour congés payés	9 837.66	4 548.13	5 289.53	116.31
43100000 Organismes sociaux - Urssaf	7 713.01	2 620.06	5 092.95	194.39
43702000 Organismes sociaux - Mutuelle	494.56		494.56	-
43703000 Organismes sociaux - Retraite	2 493.34	796.07	1 697.27	213.19
43740000 Organismes sociaux - Prévoyance	423.60	353.78	69.82	19.77
43820000 Organismes sociaux charges sociales sur congés payés	4 098.62	1 872.92	2 225.70	118.85
43860000 Org. sociaux autres charges à payer		2 129.31	-2 129.31	-100.00
43870000 IJSS Nettes Subrogation	901.01	901.01		
44860000 Etat - Charges à payer	20 800.00		20 800.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	825 000.00	100 000.00	725 000.00	725.00
46800000 Divers comptes créditeurs et charges à payer	825 000.00		825 000.00	-
46860000 Charges à payer		100 000.00	-100 000.00	-100.00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	4 341 286.25	4 187 304.13	153 982.12	3.68
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	42 142 103.82	7 953 368.35	34 188 735.47	429.86

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
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				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 500.00		1 500.00	-
75700000 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 500.00		1 500.00	-
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	38.86	144.12	-105.26	-72.92
75800000 Produits divers de gestion courante	38.86	144.12	-105.26	-72.92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 538.86	144.12	1 394.74	967.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	98 259.04	86 741.38	11 517.66	13.28
60400000 Achats d'études et prestations de services	12 210.00		12 210.00	-
60610000 Fourmt. non stockables (eau, énergie...)	1 528.88	524.64	1 004.24	191.24
60620000 Carburant	40.14	51.97	-11.83	-23.08
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 647.85	2 489.72	158.13	6.35
60640000 Fournitures administratives	1 965.01	406.81	1 558.20	382.80
61320000 Locations immobilières	5 706.00	500.00	5 206.00	+1 000.00
61351000 Locations véhicules	971.99	625.57	346.42	55.27
61360000 Locations logiciel, application numérique	3 653.93	1 882.08	1 771.85	94.16
61610000 Assurance Multirisques	1 735.36	2 202.91	-467.55	-21.24
61810000 Documentation générale	1 294.89	120.00	1 174.89	979.17
61880000 Formation	2 550.00		2 550.00	-
62261000 Honoraires comptables	10 344.00	10 920.00	-576.00	-5.27
62262000 Honoraires juridiques	16 863.00	44 494.90	-27 631.90	-62.10
62263000 Honoraire commissaires aux comptes	12 200.00	1 800.00	10 400.00	577.78
62264000 Honoraires social	630.00	679.20	-49.20	-7.22
62360000 Catalogues et imprimes	118.40		118.40	-
62510000 Voyages et déplacements	8 010.31	6 295.48	1 714.83	27.24
62530000 Frais de déplacement - IK	2 997.34	1 917.87	1 079.47	56.26
62570000 Réceptions	4 384.08	2 658.44	1 725.64	64.94
62610000 Frais postaux	255.05	190.08	64.97	34.21
62620000 Frais de télécommunication	875.77	109.90	765.87	696.36
62700000 Services bancaires et assimilés	7 061.43	7 721.81	-660.38	-8.56
62701000 Frais bancaire bank of texas	215.61		215.61	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62810000 Cotisations		1 150.00	-1 150.00	-100.00
Aides financières	3 684 660.00	2 050 800.00	1 633 860.00	79.67
65710000 Aides financières octroyées	3 684 660.00	2 050 800.00	1 633 860.00	79.67
Impôts, taxes et versements assimilés	31 670.41	580.08	31 090.33	+1 000.00
63110000 Taxe sur les salaires	20 800.00		20 800.00	-
63330000 Participation à la formation continue	531.41	580.08	-48.67	-8.45
63512000 Taxes foncières	10 214.00		10 214.00	-
63540000 Droits d'enregistrement et de timbre	125.00		125.00	-
Salaires	116 545.14	116 789.05	-243.91	-0.21
64110000 Salaires, appointements	89 691.34	106 935.83	-17 244.49	-16.13
64120000 Congés payés	51.85	5 102.72	-5 050.87	-98.98
64121000 Variation congés payés	5 289.53	4 548.13	741.40	16.31
64130000 Primes et gratifications	7 247.41	3 462.00	3 785.41	109.33
64131000 Primes non soumises à cotisation		3 000.00	-3 000.00	-100.00
64140000 Indemnités et avantages divers	483.30	629.20	-145.90	-23.21
64800000 Autres charges de personnel	14 154.94	3 144.00	11 010.94	350.22
64910000 IJSS brutes	-373.23	-10 032.83	9 659.60	96.28
Cotisations sociales	41 553.63	48 690.40	-7 136.77	-14.66
64510000 Cotisations à l'URSSAF	29 308.75	31 991.95	-2 683.20	-8.39
64520000 Cotisations aux mutuelles	158.07	3 190.57	-3 032.50	-95.05
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	8 463.29	9 958.55	-1 495.26	-15.02
64540000 Cotisations à la prévoyance	1 174.62	1 474.81	-300.19	-20.34
64581000 Variation cotisations sociales sur congés payés	2 225.70	1 872.92	352.78	18.85
64750000 Médecine du travail, pharmacie	223.20	201.60	21.60	10.40
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 879.74	1 785.83	93.91	5.26
68112000 Dot. amort. immob. corp.	1 879.74	1 785.83	93.91	5.26
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 827.17		1 827.17	-
65202000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	1 827.17		1 827.17	-
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	241.35	733.68	-492.33	-67.17
65800000 Charges diverses de gestion courante	241.35	733.68	-492.33	-67.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 976 636.48	2 306 120.42	1 670 516.06	72.44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-3 975 097.62	-2 305 976.30	-1 669 121.32	72.38
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 299 594.59	27 090.52	6 272 504.07	+1 000.00
76210000 Revenus des titres immobilisés	15 000.00	16 625.00	-1 625.00	-9.77
76212000 Revenus des titres immob.	6 280 504.67		6 280 504.67	-
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	4 089.92	10 465.52	-6 375.60	-60.92
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	11 134.31		11 134.31	-
76600000 Gains de change	11 134.31		11 134.31	-
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 310 728.90	27 090.52	6 283 638.38	23 194.97
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences négatives de change	18 306.93		18 306.93	-
66600000 Pertes de change	18 306.93		18 306.93	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	18 306.93		18 306.93	
RÉSULTAT FINANCIER	6 292 421.97	27 090.52	6 265 331.45	23 127.39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	2 317 324.35	-2 278 885.78	4 596 210.13	-201.69
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	6 312 267.76	27 234.64	6 285 033.12	23 077.35
TOTAL DES CHARGES	3 994 943.41	2 306 120.42	1 688 822.99	73.23
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	2 317 324.35	-2 278 885.78	4 596 210.13	-201.69

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Informations générales complémentaires

Objet social

Le fonds a pour objet de soutenir et de conduire des missions d'intérêt général à caractère social, humanitaire, culturel et concourant à la défense de l'environnement naturel. Il œuvre à construire une société fondée sur le partage, la solidarité et le respect du vivant dans une perspective de transformation sociale et écologique.

Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur, disposant d'une dotation initiale non consommable de 15 000 €.

Moyens mis en oeuvre

Pour la réalisation de cet objet, le fonds de dotation met en oeuvre tous les moyens qu'il juge approprié, et en particulier :

- La redistribution de fonds, sous forme de bourses, à des organismes porteurs de projets correspondant aux objectifs du fonds;
- L'acquisition, la gestion et la mise à disposition de biens immobiliers nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet.

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 42 142 104 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 317 324 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.

Faits caractéristiques

Le fonds de dotation est propriétaire depuis le 29 avril 2025 de 1 666 parts du trust "STS" implanté aux Etats Unis. La valorisation s'élève à : 31 717 429 euros (36 072 232 dollars - parité Euro / Dollar = 1. 1373 au 29 avril 2025).

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, modifié par les règlements ANC n°2022-06 du 21 octobre 2022 et ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation et à la simplification des états financiers, ainsi que du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 est effectuée de manière prospective et n'emporte pas de conséquence sur les comptes antérieurement approuvés. Ce changement de réglementation se traduit par une modernisation de la nomenclature des comptes, de nouveaux modèles d'états financiers, une redéfinition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique des transferts de charges. Il n'y a pas d'impact sur les comptes à l'ouverture, ni sur le bilan, ni sur le compte de résultat.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées pour la réalisation des travaux du bâtiment acquis le 07/07/23 s'élèvent à 1 856 934€

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatiques | 3 à 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

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

Emprunts

Pas de nouveaux emprunts souscrits en 2025.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 12 200€TTC, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 12 200€ TTC
- honoraires facturés au titre des autres services : 0€ TTC

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, et avantages en nature alloués (Art. 431-13 règlement ANC n°2018-06

En application de l'article 431-13 du règlement ANC n° 2018-06, la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés n'est pas communiquée, car elle reviendrait à divulguer une information individuelle à caractère personnel.

Affectation des actifs de la dotation non consommable

Détail de la dotation non consommable			
Exercice comptable	Dotation initiale	Dotation complémentaire	Dotation complémentaire - actions du trust
31/12/2024	15 000,00 €	6 029 950,00 €	
31/12/2025		23 180,00 €	31 717 429,00 €
TOTAL	15 000,00 €	6 053 130,00 €	31 717 429,00 €

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Nature de l'actif : Terrains						
2	IMMEUBLE PARADOUX TOULOUSE - 25% PRIX ACHAT (4 100k euros)	07/07/2023	1 025 000,00	1 025 000,00	Néant	Néant
Nature de l'actif : Autres ensembles immobiliers						
3	IMMEUBLE PARADOUX TOULOUSE - (Prix acq - part terrain + frais notaire et autres)	07/07/2023	3 462 579,17	3 462 579,17	Néant	Néant
Nature de l'actif : Matériel de bureau et matériel informatique						
4	Boulangier Projecteur ACER H6815ATV	17/05/2024	999,04	999,04	Néant	Néant
6	MacBook Air 15 pouces reconditionné avec puce Apple M2, CPU 8 cœurs et GPU 10 cœurs - Minuit	27/09/2023	1 549,00	1 549,00	Néant	Néant
10	C&C France - MacBook Pro 13 SFVFF334XQ05F + part écoparticipation	28/03/2025	612,63	612,63	Néant	Néant
11	C&C France - MacBook Air 13 pouces SKG70NKL04C	28/03/2025	734,98	734,98	Néant	Néant
12	C&C France - MacBook Air 13 pouces SH650QNW7RM	28/03/2025	801,39	801,39	Néant	Néant
15	Amazon Imprimante BROTHER MFC-L8900CDW	11/09/2025	742,80	742,80	Néant	Néant

Affectation des actifs constitutifs de la dotation non consommable

Détail des actifs constitutifs de la dotation non consommable :

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur immobilisée brute	Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation	Date de la dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Nature de l'actif : Mobilier						
13	Navailles 1 fauteuil pour bureau MAV F4T 1V5 4PN4 CURA 68187	16/06/2025	771,51	771,51	Néant	Néant
14	Navailles 1 fauteuil pour bureau MAV F4T 1V5 4PN4 CURA 68187	16/06/2025	771,50	771,50	Néant	Néant
Nature de l'actif : Titre de participation						
1	ENERCOOP - 1 part sociale à 100 euros	12/07/2023	100,00	100,00	Néant	Néant
Nature de l'actif : Actions						
9	ACTIONS - 1 666 parts trust STS - 36 072 232 dollar / 1.1373 29 avril 2025	30/05/2025	31 717 429,00	31 717 429,00	Néant	Néant
Nature de l'actif : Obligations						
7	BELLEVILLES souscription obligations 23 11 2023 - 250 * 1 000€	27/11/2023	250 000,00	250 000,00	Néant	Néant
	TOTAL		36462091,02	36462091,02		

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 025 000			1 025 000
Constructions	3 462 579			3 462 579
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 547	4 435	2 999	6 983
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	449 252	1 440 254	32 572	1 856 934
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 942 378	1 444 689	35 571	6 351 496
Immobilisations financières				
Participations	100			100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	266 625	31 718 721	16 625	31 968 721
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 500	801		4 301
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	270 225	31 719 522	16 625	31 973 122
TOTAL GÉNÉRAL	5 212 603	33 164 211	52 196	38 324 618

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	1 444 689			1 444 689		
Total immobilisations financières	31 719 522			31 719 522		
TOTAL GÉNÉRAL	33 164 211			33 164 211		

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	35 571			35 571		
Total immobilisations financières	16 625			16 625		
TOTAL GÉNÉRAL	52 196			52 196		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 786	1 880	1 172	2 494
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 786	1 880	1 172	2 494
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	1 786	1 880	1 172	2 494

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	1 880				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 880				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 172			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 172			

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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	4 301		4 301
De l'actif circulant			
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	37	37	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	20 638	20 638	
Charges constatées d'avance	3 195	3 195	
TOTAL	28 172	23 871	4 301
(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)	3 331 400	666 280	2 665 120	
Fournisseurs et comptes rattachés	135 554	135 554		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	12 408	12 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 124	16 124		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 800	20 800		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	825 000	825 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 341 286	1 676 166	2 665 120	
(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 03/03/2023 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	13 612	42 805
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 837	9 451
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		100 000
TOTAL	28 449	152 256

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	1 292	16 625
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 292	16 625

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 03/03/2023 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	3 195	1 725
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		3 195	1 725

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur		Etats-Unis			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
15/05/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	605 384
13/06/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	808 085
15/07/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	763 632
15/08/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	992 737
15/09/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	987 553
15/10/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	849 891
14/11/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	705 486
15/12/2025	Personne morale	Dividendes	direct	virement	567 737
TOTAL					6 280 505

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	6 044 950		31 717 429		37 762 379
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau		-2 278 886			-2 278 886
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 278 886	2 278 886		2 317 324	2 317 324
Situation nette	3 766 064		31 717 429	2 317 324	37 800 818
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 766 064		31 717 429	2 317 324	37 800 818

Commentaires : néant