

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros) — EXERCICE 2025

CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
ACHATS					
Fournitures non stockables (eau, électricité)	623,41	648,12	REVENUS DES IMMEUBLES	26 113,55	25 513,08
SERVICES EXTÉRIEURS					
Charges locatives	4 443,60	3 232,14	PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		
Entretien et rénovation des biens immobiliers	3 709,89	9 806,96	Locations meublées	7 196,06	7 319,70
Primes d'assurance	1 075,67	1 011,62			
Honoraires (commissaire aux comptes)	1 320,00	1 176,00	PRODUITS FINANCIERS		
Rémunérations diverses (location meublée)	2 771,32	2 843,42	Autres produits financiers	93,02	184,97
Frais postaux	10,45	16,52			
Autres services extérieurs (services bancaires)	43,75	19,10			
RÉALISATION DE L'OBJET SOCIAL	16 000,00	16 000,00	AUTRES PRODUITS		
			Libéralités perçues		
IMPÔTS ET TAXES					
Taxes foncières	3 730,00	3 603,00			
Autres impôts locaux		200,00			
Charges diverses de gestion courante		0,32	Report des ressources non utilisées	3 989,52	9 320,97
Affectation de ressources à la dotation			Transferts de charges d'exploitation		208,00
Excédent	3 664,06	3 989,52			
TOTAL	37 392,15	42 546,72	TOTAL	37 392,15	42 546,72

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2025 (en euros)

ACTIF		PASSIF	
	31/12/2025		31/12/2024
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		CAPITAL ET RÉSERVES	
Constructions	630 159,60	Dotations pérennes (actifs aliénables)	632 924,50
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		Résultat de l'exercice (excédent)	3 989,52
Participations	104,00		
Autres	12,32		
TOTAL I	630 275,92	TOTAL I	636 914,02
CRÉANCES		Provisions pour risques et charges (II)	
Clients et comptes rattachés	224,64	DETTES	
DISPONIBILITÉS	8 506,56	Emprunts et dettes assimilées	763,38
TOTAL II	8 731,20	Fournisseurs et comptes rattachés	2 611,70
Charges constatées d'avance (III)	1 189,52	Autres	233,00
		TOTAL III	7 009,01
		Produits constatés d'avance (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	640 196,64	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	640 196,64
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>		<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>	
néant		néant	643 923,03

SAMATA
FONDS DE DOTATION

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS – EXERCICE 2025

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Dotation

La dotation n'a pas évolué, ni dans son montant ni dans sa composition, durant cet exercice.

Composition du capital

La plus grande part des actifs est constituée d'immobilisations corporelles (constructions).

Les actifs constitutifs de la dotation sont tous de nature aliénable (fongible).

Activité

Les activités de location, vide et meublée, génèrent des ressources importantes mais également des charges, permanentes ou exceptionnelles. Il apparaît donc toujours nécessaire et prudent de conserver une réserve de ressources immédiatement disponibles en prévision de travaux ou de frais d'entretien à venir.

Rapports avec les tiers

Les contacts directs avec les tiers ont permis d'orienter l'activité du fonds dans le sens souhaité par le conseil d'administration.

II. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règles d'établissement et de présentation

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 modifié, notamment par le règlement ANC n° 2023-01, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, pour les dispositions non couvertes, conformément au PCG, règlement ANC n° 2014-03 modifié, incluant la modernisation issue du règlement ANC n° 2022-06.

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue la première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Cette première application a conduit à des ajustements de présentation des états financiers. Les données comparatives de l'exercice précédent ont été présentées selon le nouveau format via des reclassements, sans impact sur le résultat ni sur les capitaux propres.

Dotation

Conformément au 3.1.2. (i) de l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 du CNC, les dons complémentaires affectés à la dotation par les fondateurs, de manière irrévocable et définitive, sont comptabilisés directement en dotations.

De même, les actifs aliénables constitutifs de la dotation sont enregistrés selon la nature d'actifs (immobilisations incorporelles, corporelles, financières, valeurs mobilières de placement), mais ils ne font l'objet d'aucune individualisation particulière.

Les ressources affectées irrévocablement à la dotation sur décision du conseil d'administration sont portées au débit d'un compte de charges "Affectation de ressources à la dotation" (689000).

Valeurs

Conformément au règlement 99-01 modifié, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale à leur date d'entrée dans le patrimoine du fonds.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), frais d'acquisition inclus.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III. AUTRES INFORMATIONS

Compte d'emploi des ressources

Le fonds de dotation n'ayant pas fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice 2025, le compte annuel d'emploi des ressources n'est pas présenté.

Passif du bilan

Dotations (en euros)

Type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables	632 924,50			632 924,50
Total	632 924,50			632 924,50

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice (excédent de 3 664,06 €) sera entièrement affecté en report de ressources non utilisées et donc porté au crédit du compte 789000.

Dettes

L'unique engagement assimilé à une dette est un cautionnement encaissé dans le cadre d'une location immobilière.

Libéralités reçues

Néant.

Legs et donations significatifs en cours

Aucun legs ni donation n'était en cours de réalisation ni n'a été accepté durant l'exercice concerné.

Actif du bilan

Actifs aliénables (en euros)

Type	Solde au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Solde à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	630 159,60	0	0	630 159,60
Titres de participation	104,00	0	0	104,00
Autres immobilisations financières	12,32	0	0	12,32
Total	630 275,92	0	0	630 275,92

Actifs inaliénables (en euros)

Néant.

**FONDS DE DOTATION SAMATA
301 CHEMIN DES LANDES
31350 BLAJAN**

<p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS</p>
--

Chloé LUCIANI (L3CA)
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse
SIREN 838 287 506
8 impasse des Faisans - 31 830 Plaisance-du-Touch
Tél : 06 03 19 33 17

FONDS DE DOTATION SAMATA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres du conseil d'administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation SAMATA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre structure.

Toulouse, le 25 mai 2026

La commissaire aux comptes
Chloé LUCIANI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luciani', with a large, sweeping loop at the beginning and a vertical line extending downwards from the end.

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2025 (en euros)

ACTIF		PASSIF	
	31/12/2025		31/12/2024
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		CAPITAL ET RÉSERVES	
Constructions	630 159,60	Dotations pérennes (actifs aliénables)	632 924,50
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		Résultat de l'exercice (excédent)	3 989,52
Participations	104,00		
Autres	12,32		
TOTAL I	630 275,92	TOTAL I	636 914,02
CRÉANCES		Provisions pour risques et charges (II)	
Clients et comptes rattachés	224,64	DETTES	
DISPONIBILITÉS	8 506,56	Emprunts et dettes assimilées	763,38
TOTAL II	8 731,20	Fournisseurs et comptes rattachés	2 611,70
Charges constatées d'avance (III)	1 189,52	Autres	233,00
		TOTAL III	7 009,01
		Produits constatés d'avance (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	640 196,64	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	640 196,64
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>		<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>	
néant		néant	643 923,03

COMPTE DE RÉSULTAT (en euros) — EXERCICE 2025

CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
ACHATS					
Fournitures non stockables (eau, électricité)	623,41	648,12	REVENUS DES IMMEUBLES	26 113,55	25 513,08
SERVICES EXTÉRIEURS					
Charges locatives	4 443,60	3 232,14	PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES		
Entretien et rénovation des biens immobiliers	3 709,89	9 806,96	Locations meublées	7 196,06	7 319,70
Primes d'assurance	1 075,67	1 011,62			
Honoraires (commissaire aux comptes)	1 320,00	1 176,00	PRODUITS FINANCIERS		
Rémunérations diverses (location meublée)	2 771,32	2 843,42	Autres produits financiers	93,02	184,97
Frais postaux	10,45	16,52			
Autres services extérieurs (services bancaires)	43,75	19,10			
RÉALISATION DE L'OBJET SOCIAL	16 000,00	16 000,00	AUTRES PRODUITS		
			Libéralités perçues		
IMPÔTS ET TAXES					
Taxes foncières	3 730,00	3 603,00			
Autres impôts locaux		200,00			
Charges diverses de gestion courante		0,32	Report des ressources non utilisées	3 989,52	9 320,97
Affectation de ressources à la dotation			Transferts de charges d'exploitation		208,00
Excédent	3 664,06	3 989,52			
TOTAL	37 392,15	42 546,72	TOTAL	37 392,15	42 546,72

SAMATA
FONDS DE DOTATION

ANNEXE AUX COMPTES FINANCIERS – EXERCICE 2025

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Dotation

La dotation n'a pas évolué, ni dans son montant ni dans sa composition, durant cet exercice.

Composition du capital

La plus grande part des actifs est constituée d'immobilisations corporelles (constructions).

Les actifs constitutifs de la dotation sont tous de nature aliénable (fongible).

Activité

Les activités de location, vide et meublée, génèrent des ressources importantes mais également des charges, permanentes ou exceptionnelles. Il apparaît donc toujours nécessaire et prudent de conserver une réserve de ressources immédiatement disponibles en prévision de travaux ou de frais d'entretien à venir.

Rapports avec les tiers

Les contacts directs avec les tiers ont permis d'orienter l'activité du fonds dans le sens souhaité par le conseil d'administration.

II. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Règles d'établissement et de présentation

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 modifié, notamment par le règlement ANC n° 2023-01, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, pour les dispositions non couvertes, conformément au PCG, règlement ANC n° 2014-03 modifié, incluant la modernisation issue du règlement ANC n° 2022-06.

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue la première application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Cette première application a conduit à des ajustements de présentation des états financiers. Les données comparatives de l'exercice précédent ont été présentées selon le nouveau format via des reclassements, sans impact sur le résultat ni sur les capitaux propres.

Dotation

Conformément au 3.1.2. (i) de l'avis n° 2009-01 du 5 février 2009 du CNC, les dons complémentaires affectés à la dotation par les fondateurs, de manière irrévocable et définitive, sont comptabilisés directement en dotations.

De même, les actifs aliénables constitutifs de la dotation sont enregistrés selon la nature d'actifs (immobilisations incorporelles, corporelles, financières, valeurs mobilières de placement), mais ils ne font l'objet d'aucune individualisation particulière.

Les ressources affectées irrévocablement à la dotation sur décision du conseil d'administration sont portées au débit d'un compte de charges "Affectation de ressources à la dotation" (689000).

Valeurs

Conformément au règlement 99-01 modifié, les biens reçus à titre gratuit sont enregistrés à leur valeur vénale à leur date d'entrée dans le patrimoine du fonds.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), frais d'acquisition inclus.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

III. AUTRES INFORMATIONS

Compte d'emploi des ressources

Le fonds de dotation n'ayant pas fait appel à la générosité du public au cours de l'exercice 2025, le compte annuel d'emploi des ressources n'est pas présenté.

Passif du bilan

Dotations (en euros)

Type de dotations	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Dotations pérennes représentatives d'actifs aliénables	632 924,50			632 924,50
Total	632 924,50			632 924,50

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice (excédent de 3 664,06 €) sera entièrement affecté en report de ressources non utilisées et donc porté au crédit du compte 789000.

Dettes

L'unique engagement assimilé à une dette est un cautionnement encaissé dans le cadre d'une location immobilière.

Libéralités reçues

Néant.

Legs et donations significatifs en cours

Aucun legs ni donation n'était en cours de réalisation ni n'a été accepté durant l'exercice concerné.

Actif du bilan

Actifs aliénables (en euros)

Type	Solde au début de l'exercice	Acquisitions	Cessions	Solde à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles	630 159,60	0	0	630 159,60
Titres de participation	104,00	0	0	104,00
Autres immobilisations financières	12,32	0	0	12,32
Total	630 275,92	0	0	630 275,92

Actifs inaliénables (en euros)

Néant.