

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS
PERIODE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

ALTAVIA FOUNDATION
10 RUE BLANQUI

93400 SAINT-OUEN

SOMMAIRE

Bilan et Compte de résultat	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
- Compte de résultat (partie 1) -	5
- Compte de résultat (Suite) -	6
Règles et méthodes comptables.....	7
Tableaux annexes.....	11
Variation des fonds propres	12
Tableau des Immobilisations	13
Tableau des Amortissements	15
Etat des Créances	16
Etat des Dettes	17
Honoraires des commissaires aux comptes	18

<p>Bilan et Compte de résultat</p>
--

Fonds de Dotation : ALTAVIA FOUNDATION
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2025	Net N-1
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels	126 313,20	4 210,44	122 102,76	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Total immobilisations corporelles	126 313,20	4 210,44	122 102,76	
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000,00		2 000,00	
Total immobilisations financières	2 000,00		2 000,00	
TOTAL II	128 313,20	4 210,44	124 102,76	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	240 084,57		240 084,57	287 997,62
Total III	240 084,57		240 084,57	287 997,62
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VI)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	368 397,77	4 210,44	364 187,33	287 997,62

Fonds de Dotation : ALTAVIA FOUNDATION
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

Rubriques	Net 2025	Net N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
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 réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Total situation nette		
Fonds propres consommables	343 108,15	282 897,62
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Total autres fonds associatifs	343 108,15	282 897,62
TOTAL I	343 108,15	282 897,62
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 079,18	5 100,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	1 000,00	
TOTAL IV	21 079,18	5 100,00
Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	364 187,33	287 997,62

Fonds de Dotation : ALTAVIA FOUNDATION

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

- Compte de résultat (partie 1) -

	Net 2025	Net N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services	2 000,00	
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 000,00	
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs	114 789,47	114 840,55
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	114 789,47	114 840,55
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		6,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	116 789,47	114 846,55
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	80 226,22	78 400,94
Aides financières	20 000,00	20 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 210,44	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	12 352,81	16 445,61
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	116 789,47	114 846,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et dépréciations		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (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 valeurs mobilières de placement		

Fonds de Dotation : ALTAVIA FOUNDATION
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)		

- Compte de résultat (Suite) -

Rubriques	Net 2025	Net N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V- VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	116 789,47	114 846,55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VII)	116 789,47	114 846,55
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Net 2025	Net N-1
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature	311 819,86	268 150,52
Bénévolat		
TOTAL	311 819,86	268 150,52
Charges		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	35 480,00	
Prestations en nature	276 339,86	268 150,52
Personnel bénévole		
TOTAL	311 819,86	268 150,52

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 364.187€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat nul.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les derniers règlements de l'ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et les suivants le modifiant, et n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

L'exercice clos au 31 décembre 2025 présente une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les conventions générales ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivants les hypothèses de base suivantes : continuité d'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, actuellement en vigueur en France.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Changements de méthode comptable

L'application des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03 à compter du 1er janvier 2025 constitue un changement de méthode. Pour Altavia Foundation, cette application n'entraîne pas d'incidence particulière dans les comptes ni sur la présentation N et N-1.

Faits caractéristiques

Le Fonds de dotation Altavia Foundation a été créé le 13 février 2020 et a pour objet de soutenir des projets d'intérêt général qui œuvrent à la réinsertion sociale et professionnelle, à la lutte contre l'isolement et à la solidarité intergénérationnelle, avant tout à travers le petit Commerce "solidaire", sur les territoires où le Groupe Altavia est implanté mais aussi de lui coordonner ses actions de mécénat.

Le 31 octobre 2025, ouverture de la boutique « Small is big ». Elle s'inscrit dans la continuité du festival « Small is big » et de la plateforme Microco. Ce lieu unique a été imaginé comme un tremplin pour les micro-commerçants, artisans et créateurs engagés.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement postérieur à la clôture n'est intervenu.

Les fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisé conformément à l'engagement pris à leur égard. Aucun fond dédié n'est constaté à la clôture de l'exercice.

Dotation du fonds de dotation

A noter que la dotation du fonds de dotation, affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, constitue des fonds propres consommables dont la consommation est déterminée par le Conseil l'Administration.

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Le fonds de dotation ne reçoit pas de fonds en provenance de l'étranger, il n'y a pas lieu d'établir un état des avantages et ressources en provenance de l'étranger.

Ressources

Conformément à l'article 8 des statuts, les ressources du fonds de dotation lui permettent de faire face à ses dépenses se composent de la consommation de sa dotation et des revenus des biens et valeurs de tout nature lui appartenant, des mises à disposition de moyens consenties à titre gratuit par les Fondateurs ou par tout autre entité du Groupe Altavia, des dons manuels issus d'une campagne d'appel public à la générosité autorisée, des recettes provenant, le cas échéant, des services rendus accessoirement par le Fonds de dotation dans le cadre de son objet social, de tout autre ressource non interdite par la réglementation.

Contributions volontaires en nature

Le Fonds de dotation a bénéficié de dons de prestations de services gratuites sous forme de mécénat de compétence pour la gestion et le développement de ses activités de l'exercice pour un montant de 276.340€ mais également d'une mise à disposition gratuite de locaux pour un montant de 35.480€.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons qu'aucune rémunération n'a été versée pour l'exercice clos le 31/12/2025 aux bénévoles et salariés du Fonds de dotation.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires, en fonction de leur durée d'utilisation. Leur durée varie selon le type d'immobilisation (agencements & installations 5 ans).

Tableaux annexes

Variation des fonds propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	282 897,62		175 000,00	114 789,00	343 108,15
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	282 897,62		175 000,00	114 789,00	343 108,15

Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements et aménagements des constructions			
Inst. techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements, aménagements divers			126 313,20
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles			126 313,20
Immobilisations financières			
Participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			2 000,00
Total immobilisations financières			2 000,00
TOTAL GENERAL			128 313,20

Tableau des Immobilisations (Suite)

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers			126 313,20	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles			126 313,20	
Immobilisations financières				
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 000,00	
Total immobilisations financières			2 000,00	
TOTAL GÉNÉRAL			128 313,20	

Tableau des Amortissements

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements, aménagements divers		4 210,44		4 210,44
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles		4 210,44		4 210,44
TOTAL GENERAL		4 210,44		4 210,44

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constructions							
Inst tech, matériel et outillage industriels							
Inst gén, agencements, aménagements							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025/AN	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025/AN
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	2 000,00	2 000,00		
Total actif immobilisé	2 000,00	2 000,00		
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
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				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Total actif circulant				
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	2 000,00	2 000,00		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Etat des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit à un an maxi à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	20 079,18	20 079,18			5 100,00
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 (2)					
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 000,00	1 000,00			
TOTAL DES DETTES	21 079,18	21 079,18			5 100,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	5 400,00
Autres honoraires	
TOTAL	5 400,00