

PELOYE ASSOCIES
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux comptes de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

FONDS DE DOTATION VENERIE

Capital de 894.970 euros

Siège social

60 rue des Archives

75003 Paris

1, rue de Courcelles 75008 Paris
Portable : 06.11.82.35.32
Siret 515 027 878 00013 – APE 6920 Z

FONDS DE DOTATION VENERIE

Capital de 894.970 euros

Siège social

60 rue des Archives

75003 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres du **FONDS DE DOTATION VENERIE**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du **FONDS DE DOTATION VENERIE** 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 VENERIE** 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 «Responsabilité du Commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 spécifique 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 les textes légaux et réglementaires.

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 relatifs à la situation financière et les comptes annuels.

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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ses 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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 Fonds.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du Fonds à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



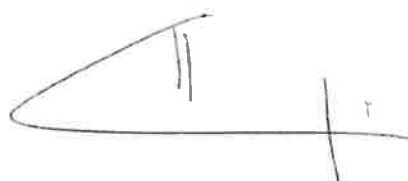
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 19 juin 2026

Le Commissaire aux comptes,

PELOYE ASSOCIES

Robert PELOYE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a vertical line, resembling a cross or a stylized 'PE'.

Comptes annuels 2025

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

Fonds Dotation Vénérrie

60 Rue des Archives
75003 PARIS

SIREN : 110.962.479

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Sommaire

Attestation de présentation des comptes	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Détails des comptes	10
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	14
Annexe	16
Préambule	17
Principes et méthodes comptables	18
Postes du bilan et du compte de résultat	20

Attestation de présentation des comptes



Attestation sans observation

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

- Total du bilan : 1 341 002,71 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 12 076,04 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à COURBEVOIE le 28/03/2026.



Wilfried VERSLYPE,
Expert-comptable

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				17 216,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v...	17 216,00	17 216,00		
Fonds commercial				-15 070,74
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	900 806,40	30 004,80	870 801,60	869 601,60
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	918 022,40	47 220,80	870 801,60	871 746,86
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				70 848,77
Autres créances	6 000,00		6 000,00	
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	464 201,11		464 201,11	360 024,24
Disponibilités				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	470 201,11		470 201,11	430 873,01
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	1 388 223,51	47 220,80	1 341 002,71	1 302 619,87

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	894 970,00	894 970,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	149 558,27	148 231,67
Subventions d'investissement	12 076,04	1 326,60
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 056 604,31	1 044 528,27
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	47 449,40	58 533,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31,00	26,00
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	236 918,00	199 532,00
TOTAL DETTES (III)	284 398,40	258 091,60
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 341 002,71	1 302 619,87

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	414 893,41	391 540,56
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes		
Impôts, taxes, et versements assimilés	118 801,78	119 081,02
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	2 145,26	3 657,98
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		267 443,48
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	283 767,61	2 586,74
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 178,76	-1 228,66
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions	1 902,28	2 560,26
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 902,28	2 560,26
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements 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 et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 902,28	2 560,26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	12 081,04	1 331,60
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	5,00	5,00
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	416 795,69	394 100,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	404 719,65	392 774,22
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	12 076,04	1 326,60

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (%)
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement				17 216,00	-100,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés...	17 216,00	17 216,00		17 216,00	
2051000 - LOGICIELS	17 216,00		17 216,00		
2805100 - AMORTISSEMENTS SUR LOGICIELS		17 216,00	-17 216,00		
Fonds commercial				-15 070,74	100,00
Autres immobilisations incorporelles				-15 070,74	100,00
2808000 - AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations incorporelles en cours, avances et ...					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage indus...					
Autres immobilisations corporelles	900 806,40	30 004,80	870 801,60	869 601,60	0,14
2183100 - MOBILIER D'EXPOSITION	30 004,80		30 004,80	30 004,80	
2280000 - LEG BOUTONS DE VENERIE	864 970,00		864 970,00	864 970,00	
2281000 - BOUTONS	5 831,60		5 831,60	4 631,60	25,91
2818310 - AMORTISSEMENTS MOBILIER D'EXPOSITION		30 004,80	-30 004,80	-30 004,80	
Immobilisations corporelles en cours, avances et ac...					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	918 022,40	47 220,80	870 801,60	871 746,86	-0,11
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
CRÉANCES					
Créances clients et comptes rattachés				70 848,77	-100,00
Autres créances				70 848,77	-100,00
4687000 - DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR					
Charges constatées d'avance	6 000,00		6 000,00		
4860000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	6 000,00		6 000,00		
Capital souscrit - appelé, non versé					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (%)
Disponibilités	464 201,11		464 201,11	360 024,24	28,94
5121004 - BNP PARIBAS - COMPTE COURANT	246 425,40		246 425,40	248 023,11	-0,64
5121005 - BNP PARIBAS - LIVRET A	89 021,82		89 021,82	87 141,71	2,16
5121006 - BNP PARIBAS - COMPTE EPARGNE	22 191,29		22 191,29	22 169,12	0,10
5300000 - CAISSE	70,30		70,30	2 690,30	-97,39
5800100 - REMISE HEOH	72 740,30		72 740,30		
5800200 - REMISE DE DONS	33 752,00		33 752,00		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	470 201,11		470 201,11	430 873,01	9,13
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	1 388 223,51	47 220,80	1 341 002,71	1 302 619,87	2,95

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (%)
Capital (dont versé...)	894 970,00	894 970,00	
1022000 - FONDS STATUTAIRES	30 000,00	30 000,00	
1023000 - DONATION ASSORTIE D'UNE CONDITION	864 970,00	864 970,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
RÉSERVES			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	149 558,27	148 231,67	0,89
Report à nouveau	149 558,27	148 231,67	0,89
1100000 - REPORT À NOUVEAU			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	12 076,04	1 326,60	810,30
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 056 604,31	1 044 528,27	1,16
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS (II)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	47 449,40	58 533,60	-18,94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 294,40	27 194,50	-62,15
4010000 - FOURNISSEURS	37 155,00	31 339,10	18,56
4081000 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES			
Dettes fiscales et sociales	31,00	26,00	19,23
4440000 - ÉTAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	31,00	26,00	19,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	236 918,00	199 532,00	18,74
Autres dettes	236 918,00	199 532,00	18,74
4686000 - DIVERS - CHARGES A PAYER			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (III)	284 398,40	258 091,60	10,19
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 341 002,71	1 302 619,87	2,95

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Vente de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services			
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions			
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits			
7541000 - DONS PARTICULIERS	414 893,41	391 540,56	5,96
7542000 - DONS BIENFAITEURS	147 019,24	134 809,50	9,06
7580000 - AUTRES PRODUITS	267 874,17	256 012,71	4,63
		718,35	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	414 893,41	391 540,56	5,96
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes			
6064000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	118 801,78	119 081,02	-0,23
6214000 - PERSONNEL PRETE A L'ASSOCIATION	755,69	595,00	27,01
6221000 - COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS	3 800,00	3 800,00	
6226000 - HONORAIRES	1 918,15	3 443,75	-44,30
6226100 - AUTRES HONORAIRES	13 466,01	19 029,50	-29,24
6230000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	64 868,00	66 340,00	-2,22
6231000 - FRAIS TÉLÉMARKETING	5 520,00	5 280,00	4,55
6234000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	12 560,43	10 957,41	14,63
6236000 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	1 758,12		
6238000 - DONS	6 000,17	5 034,35	19,18
6251000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 530,00	900,00	70,00
6257000 - RÉCEPTIONS	1 612,06	1 547,28	4,19
6260000 - FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	3 948,70	1 306,00	202,35
6278000 - AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRESTATIONS DE SERVICES	631,36	431,00	46,49
	433,09	416,73	3,93
Impôts, taxes, et versements assimilés			
Salaires			
Cotisations sociales			
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
6811100 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	2 145,26	3 657,98	-41,35
	2 145,26	3 657,98	-41,35
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées			
6570000 - SUBVENTIONS - GROUPE VENERIE		267 443,48	-100,00
6571000 - SUBVENTIONS - AUTRES		234 443,48	-100,00
		33 000,00	-100,00
Autres charges			
6511100 - FRAIS HEBERGEMENT SITE	283 767,61	2 586,74	10,87k
6580000 - AUTRES CHARGES	2 300,00	2 308,80	-0,38
6580100 - SUBVENTIONS - GROUPE VENERIE	250,68	277,94	-9,81
	256 216,93		

Postes	2025	2024	Var. (%)
6580200 - SUBVENTIONS - AUTRES	25 000,00		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	404 714,65	392 769,22	3,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 178,76	-1 228,66	928,44
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 902,28	2 560,26	-25,70
Autres intérêts et produits assimilés	1 902,28	2 560,26	-25,70
7680000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS			
Reprises sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	1 902,28	2 560,26	-25,70
CHARGES FINANCIÈRES			
Dotations aux amortissements 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 et d'instruments de trésorerie			
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	1 902,28	2 560,26	-25,70
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	12 081,04	1 331,60	807,26
Produits exceptionnels (VII)			
Charges exceptionnelles (VIII)			
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	5,00	5,00	
Impôts sur les bénéfices (X)	5,00	5,00	
6950000 - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	416 795,69	394 100,82	5,76
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	404 719,65	392 774,22	3,04
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	12 076,04	1 326,60	810,30

Annexe



I Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 341 002,71 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **12 076,04 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	20 à 50 ans
Bâtiments commerciaux	25 ans
Bureaux	10 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Travaux	
Matériel et outillage	6,5 à 10 ans
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	5 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	1 à 3 ans
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **Fonds Dotation Vénérerie** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	17 216			17 216
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles	899 606	1 200		900 806
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	916 822	1 200		918 022

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D				17 216		17 216
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial			15 071		15 071	
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outill...			30 005			30 005
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			45 076	17 216	15 071	47 221

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres Immobilisations Incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers		6 000	6 000	
Charges constatées d'avance		6 000	6 000	
TOTAL				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	6 000	
Charges constatées d'avance	6 000	
TOTAL		

Informations relatives au passif

Capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	894 970			894 970	
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	148 232	1 327			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	268 770	-268 770			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 311 972	-267 443		894 970	

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			1 789 940
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			
Autres réserves			
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			149 558
Dividendes			
Résultat de l'exercice	12 076		12 076
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	12 076		1 951 574

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	47 449	47 449		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	31	31		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	236 918	236 918		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	284 398	284 398		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer		Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues		37 155	
TOTAL		37 155	
Produits à recevoir		Montant	Commentaire
TOTAL			

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	1 920	
Afférents aux services autres		
TOTAL	1 920	

RYDGE

Éclairer
Entreprendre
Réussir

Cabinet de conseil aux entrepreneurs

ACADEMIE / AVOCATS / EXPERTISE COMPTABLE
GESTION PRIVEE / GESTION SOCIALE

RYDGE Conseil, Société d'exercice libéral par actions simplifiée, au capital social de 1.000.000 €, ayant son siège social sis Tour EQHO, 2 avenue Gambetta, CS 60055, 92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le n° 903 309 490.

rydge.fr



RYDGE CONSEIL