

FONDS DE DOTATION IMPALA AVENIR

7 RUE DE MONCEAU
75008 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



2M CONSULTING Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Paris
SARL au capital de 10 000 € RCS 530 672 229 PARIS

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>ACTIF IMMOBILISÉ</i>	2
<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
<i>Immobilisations corporelles</i>	2
<i>Immobilisations financières</i>	2
<i>ACTIF CIRCULANT</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
<i>FONDS PROPRES</i>	3
<i>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</i>	3
<i>PROVISIONS</i>	3
<i>DETTES</i>	3
<i>ENGAGEMENTS REÇUS</i>	3
<i>ENGAGEMENTS DONNÉS</i>	4
Compte de résultat	5
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	5
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>	5
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	5
<i>CHARGES FINANCIÈRES</i>	5
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	6
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	6
<i>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</i>	6
<i>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</i>	6
Bilan détaillé	7
<i>ACTIF</i>	7
<i>ACTIF IMMOBILISÉ</i>	7
<i>Immobilisations incorporelles</i>	7
<i>Immobilisations corporelles</i>	7
<i>Immobilisations financières</i>	7
<i>ACTIF CIRCULANT</i>	7
<i>PASSIF</i>	8
<i>FONDS PROPRES</i>	8
<i>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</i>	8
<i>PROVISIONS</i>	8
<i>DETTES</i>	8
<i>ENGAGEMENTS REÇUS</i>	8
<i>ENGAGEMENTS DONNÉS</i>	8
Compte de résultat détaillé	9
<i>Produits d'exploitation</i>	9
<i>Charges d'exploitation</i>	9
<i>Produits financiers</i>	9
<i>Charges financières</i>	9
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
<i>Charges des contributions volontaires en nature</i>	9
Annexes aux comptes annuels	10
<i>PREAMBULE</i>	10
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	10
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	10
<i>METHODE GENERALE</i>	10
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	10
<i>COMPTABILISATION DES DONS ISSUS DE LA GENERORISTE DU PUBLIC</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	12
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	14

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise IMPALA AVENIR pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 14 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	348 546,88	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable	-1 772,55	Euros

Fait à PARIS
Le 26/05/2026

Signature
Matthieu MEROT

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances					
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement	347 733		347 733	346 948	785
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	814		814	2 112	- 1 298
TOTAL (III)	348 547		348 547	349 059	- 512
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	348 547		348 547	349 059	- 512

Bilan(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	1 000	1 000	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	346 859	355 504	- 8 645
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 773	-8 644	6 871
Situation nette (sous total)	346 087	347 859	- 1 772
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	346 087	347 859	- 1 772
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			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460	1 200	1 260
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	2 460	1 200	1 260
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	348 547	349 059	- 512
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	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/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	40 000		40 000	N/S
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	40 000		40 000	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	42 460	8 644	33 816	391,21
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	42 460	8 644	33 816	391,21
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 460	-8 644	6 184	71,54
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie	687		687	N/S
Total des produits financiers (III)	687		687	N/S
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
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 des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	687		687	N/S
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 773	-8 644	6 871	79,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	40 687		40 687	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	42 460	8 644	33 816	391,21
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 773	-8 644	6 871	79,49
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Bilan détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Valeurs mobilières de placement	347 733		347 733	346 948	785
508002 UBS MULTI OPPORTUNITES CAPI	250 000		250 000	250 000	
508003 UBS COMPTE TITRES	97 733		97 733	96 948	785
Disponibilités	814		814	2 112	- 1 298
512100 UBS	814		814	2 112	- 1 298
TOTAL (III)	348 547		348 547	349 059	- 512
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	348 547		348 547	349 059	- 512

Bilan détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	1 000	1 000	
102200 FONDS STATUTAIRES	1 000	1 000	
Report à nouveau	346 859	355 504	- 8 645
110000 REPORT A NOUVEAU - SOLDE CREDITEUR	346 859	355 504	- 8 645
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 773	-8 644	6 871
Situation nette (sous total)	346 087	347 859	- 1 772
TOTAL (I)	346 087	347 859	- 1 772
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 460	1 200	1 260
401000 FOURNISSEURS	1 260		1 260
408100 FOURNISSEURS FNP	1 200	1 200	
TOTAL (IV)	2 460	1 200	1 260
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	348 547	349 059	- 512
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Dons manuels	40 000		40 000	N/S
754110 DONS MANUELS	40 000		40 000	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	40 000		40 000	N/S
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	42 460	8 644	33 816	391,21
622620 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 200	1 200	0,00	
622630 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES	1 260	1 200	60	5,00
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	40 000	6 000	34 000	566,67
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.		244	- 244	-100
Total des charges d'exploitation (II)	42 460	8 644	33 816	391,21
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 460	-8 644	6 184	71,54
Produits financiers				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instru	687		687	N/S
767000 PRODUITS SUR CESS. D ELEMENTS FINAN	687		687	N/S
Total des produits financiers (III)	687		687	N/S
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	687		687	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-1 773	-8 644	6 871	79,49
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	40 687		40 687	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	42 460	8 644	33 816	391,21
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 773	-8 644	6 871	79,49
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

Le fonds de dotation a pour objet d'initier et soutenir les actions dans les pays les plus pauvres économiquement, favoriser le développement économique (aide au financement, partenariats avec des acteurs locaux), les projets éducatifs.

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 348 546,88 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 1 772,55 E.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi qu'aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base retenues pour l'établissement des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

L'exercice clos le 31 décembre 2025 constitue le premier exercice d'application du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

L'application de ce règlement a conduit à des modifications de présentation des états financiers et de certaines rubriques de l'annexe.

Cette évolution constitue un changement de présentation sans incidence sur la situation nette, le résultat de l'exercice ou le montant total des dettes du Fonds

COMPTABILISATION DES DONS ISSUS DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Les dons issus de la générosité du public sont comptabilisés en ressources au compte de résultat (Art. 140 de la loi 2008-776 du 4 août 2008, Circulaire du 19 mai 2009, §2.2., alinéa 3).

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF*****Etat des valeurs mobilières de placement***

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
UBS COMPTE TITRES	97 733	101 282	3 549	
UBS Contrat de capitalisation	250 000	327 322	77 322	
TOTAL	347 733	428 604	80 871	

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 000				1 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	355 504	-8 644			346 859
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 644	8 644			-1 773
Dont générosité du public					
Situation nette	347 859				346 087
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	347 859				346 087
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		346 859
SOLDE		346 859

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 460	2 460		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 460	2 460		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	1 200
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 200

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 260 euros.