

## **COMPTES ANNUELS**

**en euros**

### **FDT FONDS DE DOTATION HARMONIA & DUENDE**

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

#### **Bilan au 31/12/2025**

37 rue de Ponthieu  
75008 PARIS

SIRET : 92447721900019

NAF : 9001Z

**Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/10/2023 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>				
Comptes de liaison III				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				925
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	8 329		8 329	6 928
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>8 329</b>		<b>8 329</b>	<b>7 853</b>
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>8 329</b>		<b>8 329</b>	<b>7 853</b>

**Bilan Passif**

<b>Bilan Passif</b>	<b>Du 01/01/2025 au 31/12/2025</b>	<b>Du 01/01/2023 au 31/12/2024</b>
	<b>Total</b>	<b>Total</b>
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	25 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		
<b>Situation nette</b>	25 000	15 000
Fonds propres consommables	-16 671	-7 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>8 329</b>	<b>7 853</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison <b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
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		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>		
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif <b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>8 329</b>	<b>7 853</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	6 291	6 273
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	9 524	7 147
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		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>15 815</b>	<b>13 420</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	15 815	13 420
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>15 815</b>	<b>13 420</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des 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 cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>		

## Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences <b>negatives de change</b>		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>		
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>15 815</b>	<b>13 420</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>15 815</b>	<b>13 420</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		

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

## Détails de comptes

**Bilan Actif détaillé**

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances		925.00	-925.00	-100.00
468700 Produits à recevoir		925.00	-925.00	-100.00
Charges constatées d'avance				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments financiers à terme et jetons détenus</b>				
<b>Disponibilités</b>	8 328.91	6 927.97	1 400.94	20.22
512100 Comptes en monnaie nationale	8 328.91	6 927.97	1 400.94	20.22
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>8 328.91</b>	<b>7 852.97</b>	<b>475.94</b>	<b>6.06</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>	<b>8 328.91</b>	<b>7 852.97</b>	<b>475.94</b>	<b>6.06</b>



## Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires	25 000.00	15 000.00	10 000.00	66.67
102000 Fonds de dotation	25 000.00	15 000.00	10 000.00	66.67
Fonds propres complémentaires				
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>				
<b>Situation nette</b>	25 000.00	15 000.00	10 000.00	66.67
Fonds propres consommables	-16 671.09	-7 147.03	-9 524.06	-133.26
108900 Dotation Consomptible	-16 671.09	-7 147.03	-9 524.06	-133.26
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>8 328.91</b>	<b>7 852.97</b>	<b>475.94</b>	<b>6.06</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
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				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>8 328.91</b>	<b>7 852.97</b>	<b>475.94</b>	<b>6.06</b>

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	6 291,26	6 273,18	18,08	0,29
708000 Produits des activités annexes	6 291,26	6 273,18	18,08	0,29
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	9 524,06	7 147,03	2 377,03	33,26
753200 Quote part de dotation consommable	9 524,06	7 147,03	2 377,03	33,26
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				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>15 815,32</b>	<b>13 420,21</b>	<b>2 395,11</b>	<b>17,85</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	15 815,32	13 420,21	2 395,11	17,85
604100 Cachets d'artistes	7 670,00	5 853,60	1 816,40	31,02
618500 Frais de colloques, séminaires, conf.	7 880,86	7 393,90	486,96	6,59
627000 Services bancaires et assimilés	264,46	172,71	91,75	52,60
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>15 815,32</b>	<b>13 420,21</b>	<b>2 395,11</b>	<b>17,85</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/10/2023 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>15 815.32</b>	<b>13 420.21</b>	<b>2 395.11</b>	<b>17.85</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>15 815.32</b>	<b>13 420.21</b>	<b>2 395.11</b>	<b>17.85</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b> <b>(Total des produits - Total des charges)</b>				

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

### **1. Méthodes comptables**

Les présents comptes annuels sont établis conformément au règlement n° 2018-06 de l'Autorité des normes comptables (ANC), applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif. La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels et complète les informations figurant au bilan et au compte de résultat.

Ils sont établis selon les principes généraux suivants :

continuité d'exploitation ;

permanence des méthodes comptables ;

prudence ;

indépendance des exercices ;

comptabilité d'engagement.

Le fonds ne possède aucun actif immobilisé au cours de l'exercice 2025.

Aucun amortissement ni aucune provision n'ont été comptabilisés.

### **2. Dotation**

Le fonds de dotation a été constitué avec une dotation initiale consommable de 15 000 €, intégralement versée par le fondateur en 2024.

Au cours de l'exercice 2025, le fondateur a procédé à un apport complémentaire en dotation d'un montant de 10 000 €, affecté à la dotation consommable du fonds.

Au 31 décembre 2025, la dotation totale du fonds s'élève ainsi à 25 000 €, dont une partie a été consommée conformément à l'objet statutaire du fonds pour le financement de ses activités d'intérêt général (production de concerts, cachets d'artistes, location de salles, etc.).

<b>Evolution de la dotation</b>	<b>Montant (€)</b>
Dotation initiale (2024)	15 000,00
Dotation complémentaire (2025)	10 000,00
<b>Dotation totale</b>	<b>25 000,00</b>
Dotation consommée en 2024	(7 147,03)
Dotation consommée en 2025	(9 524,06)

Le solde non utilisé au 31 décembre 2025 s'élève à 8 329 € et est conservé sur le compte bancaire du fonds.

La dotation est exclusivement affectée au financement des actions entrant dans l'objet statutaire du fonds.

Elle permet principalement :

la production de concerts ;

la rémunération des artistes ;

la location de salles ;

les dépenses de communication ;

les dépenses directement nécessaires à la réalisation des projets culturels.

Le fonds applique une politique de gestion prudente consistant à limiter la consommation annuelle de la dotation aux besoins effectivement constatés pour les actions d'intérêt général.

## **2. Ressources**

Au cours de l'exercice 2025, les ressources du fonds se composent des éléments suivants :

<b>Nature des ressources</b>	<b>Montant (€)</b>
Recettes des concerts	6 291,26
Consommation de la dotation	9 524,06
<b>Total des produits</b>	<b>15 815,32</b>

Le fonds n'a perçu :

aucune subvention publique ;

aucun don manuel ;

aucun mécénat .

Les ressources du fonds proviennent exclusivement de son activité culturelle et de la consommation de sa dotation consommable.

Le fonds a toutefois perçu des recettes issues d'un concert réalisé en Espagne en 2025, correspondant à :

- une recette de billetterie de 1 302 EUR lors du concert du 27 octobre 2025 à Madrid,

Ce montant constitue des ressources d'origine étrangère, au sens du règlement ANC, mais ne relève pas de financement ou d'avantages structurels. Il a été intégralement affecté aux actions du fonds dans le cadre de son objet.

#### **4. Charges**

Les charges engagées en 2025 concernent la production de deux concerts, incluant :

- la location de salles de concert,
- la rémunération des artistes,
- les frais de communication et logistique liés aux événements artistiques.

<b>Nature</b>	<b>Montant (€)</b>
Cachets d'artistes	7 670,00
Locations de salles et communication	7 880,86
Frais bancaires	264,46
<b>Total</b>	<b>15 815,32</b>

### **5. Situation de trésorerie**

Le solde bancaire au 31 décembre 2025 est de 8 329 €.

### **6. Engagements hors bilan**

Aucun engagement hors bilan n'a été contracté par le fonds de dotation au cours de l'exercice 2025.

### **7. Rémunération des administrateurs**

Aucun membre du conseil d'administration n'a été rémunéré au titre de l'exercice 2025.