

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
----- <i>B I L A N</i> -----	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
----- <i>A N N E X E</i> -----	<i>11</i>
<i>Annexe des comptes annuels</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>14</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>15</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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 l'association **FONDS DE DOTATION FARRU** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	5 412 546 euros
- Total des produits :	422 306 euros
- Total des charges :	17 706 euros
- Excédent :	404 600 euros

Fait à NICE
Le 01/06/2025

Signature

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

		31/12/2025			31/12/2024
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Imm. corp. 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				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations	312 211		312 211	
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement	5 064 930		5 064 930	5 204 838
Instruments financ. à terme et jetons détenus					
Disponibilités	35 405		35 405	3 528	
	Total III	5 412 546		5 412 546	5 208 366
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		5 412 546		5 412 546	5 208 366

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	5 000 000	5 000 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 726	100 190
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	404 600	102 537
	Situation nette (sous-total)	5 407 326	5 202 726
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	5 407 326	5 202 726
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total III		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 220	5 640
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total V	5 220	5 640
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	5 412 546	5 208 366

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
I- Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)						
Total III - Actif circulant (net)	5 412 546	100,00	5 208 366	100,00	204 180	3,92
Créances reçues par legs ou donations	312 211	5,77			312 211	
CREANCES ASSURANCES VIE	312 211	5,77			312 211	
Valeurs mobilières de placement	5 064 930	93,58	5 204 838	99,93	(139 908)	-2,69
TITRES	5 064 930	93,58			5 064 930	
CAPIT STRATEGIC PREMIUM			5 098 623	97,89	(5 098 623)	-100,00
INTERETS COURUS			106 215	2,04	(106 215)	-100,00
Disponibilités	35 405	0,65	3 528	0,07	31 877	903,53
BANQUE CIC	35 235	0,65	3 361	0,06	31 874	948,44
COMPTE A TERME CIC	167		167			
SWISS LIFE COMPTE TITRES AUTONOME	3				3	
TOTAL GENERAL	5 412 546	100,00	5 208 366	100,00	204 180	3,92

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total I - Fonds propres	5 407 326	99,90	5 202 726	99,89	204 600	3,93
Situation nette (sous total)	5 407 326	99,90	5 202 726	99,89	204 600	3,93
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	5 000 000	92,38	5 000 000	96,00		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	5 000 000	92,38	5 000 000	96,00		
Réserves pour projet de l'entité	2 726	0,05	100 190	1,92	(97 463)	-97,28
AUTRES RESERVES	2 726	0,05	100 190	1,92	(97 463)	-97,28
Excédent ou déficit de l'exercice	404 600	7,48	102 537	1,97	302 063	294,59
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	5 220	0,10	5 640	0,11	(420)	-7,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 220	0,10	5 640	0,11	(420)	-7,45
Collectif fournisseurs créditeurs	2 400	0,04	2 820	0,05	(420)	-14,89
FRS FACTURES NON PARVENUES	2 820	0,05	2 820	0,05		
TOTAL GENERAL	5 412 546	100,00	5 208 366	100,00	204 180	3,92

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie	312 211	
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	312 211	
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	17 706	3 678
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	17 706	3 678
RESULTAT D'EXPLOITATION		294 505	(3 678)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			294 505	(3 678)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		110 095	106 215
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			110 095	106 215
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			110 095	106 215
RESULTAT COURANT avant impôts			404 600	102 537
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			422 306	106 215
TOTAL DES CHARGES			17 706	3 678
EXCEDENT ou DEFICIT			404 600	102 537
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	312 211	100,00			312 211	
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	312 211	100,00			312 211	
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie	312 211	100,00			312 211	
LEGS ASSURANCES VIE	312 211	100,00			312 211	
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	17 706	5,67	3 678		14 028	381,36
Autres achats et charges externes	17 706	5,67	3 678		14 028	381,36
FOURNITURES ADMINISTRATIVES			115		(115)	-100,00
HONORAIRES COMPTABLES	1 200	0,38	1 200			
HONORAIRES CAC	1 620	0,52	1 620			
HONORAIRES DIVERS	13 860	4,44			13 860	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			610		(610)	-100,00
FRAIS DE RECEPTIONS	704	0,23			704	
SERVICES BANCAIRES	323	0,10	134		189	140,76
Résultat d'exploitation	294 505	94,33	(3 678)		298 184	N/S
Total des produits financiers	110 095	35,26	106 215		3 880	3,65
Autres intérêts et produits assimilés	110 095	35,26	106 215		3 880	3,65
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	110 095	35,26	106 215		3 880	3,65
Total des charges financières						
Résultat financier	110 095	35,26	106 215		3 880	3,65
Résultat courant avant impôts	404 600	129,59	102 537		302 063	294,59
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	404 600	129,59	102 537		302 063	294,59
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Annexe des comptes clos au 31/12/2025

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2025**, dont le total est de **5 412 546** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affichant un total de produits de **422 306** euros et un total de charges de **17 706** euros, dégageant ainsi un excédent **404 600** euros .

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels du fonds de dotation arrêtés par le Président.

1 - REGLES GENERALES

Les comptes annuels du fonds de dotation ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC N°2018-06.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention d'une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation.

Sauf indication contraire, les éléments des notes sont exprimés en Euros.

Annexe des comptes clos au 31/12/2025

Etat exprimé en euros

2 - PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation FARRU a été fondé en 2011 et s'est donné pour mission principale de recevoir et gérer en les capitalisant les biens et droits qui lui seront apportés à titre gratuit et irrévocable, notamment par l'association Les Chiens guides d'aveugles, et de redistribuer les revenus de la capitalisation pour assister l'association Les Chiens guides d'aveugles dans l'accomplissement de ses oeuvres et de ses missions d'intérêt général.

3 - MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation FARRU se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts, dans le respect de l'indépendance et de l'éthique du fonds de dotation, et notamment :

- De revenus de capitaux mobiliers,
- De produits des activités autorisées par les statuts,
- De produits des rétribution pour services rendus.

FAITS MARQUANTS ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

INSTRUMENTS FINANCIERS

Les comptes épargnes sont constitués de différents instruments financiers de type monétaire ou de titres à capital garanti.

Les instruments sont enregistrés à l'actif pour leur coût d'acquisition et une dépréciation est constituée dès lors que leur valeur de marché à la clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition. Ils se décomposent ainsi :

LIBELLES	2024	2025
Epargne investie en fonds euros	106 215	
Intérêts courus à recevoir	5 098 623	
Compte titre Sicav et FCP		5 064 930
TOTAL	5 204 838	5 064 930

Aucune provision pour dépréciation n'a été constatée au 31/12/2025.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	312 211	312 211	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		312 211	312 211	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 220	5 220		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 220	5 220		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	5 000 000					5 000 000
Fonds propres avec droit de reprise						
Ecart de réévaluation						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité	100 190	102 537		200 000		2 726
Autres réserves						
Report à nouveau						
Excédent ou déficit de l'exercice	102 537	(102 537)	404 600			404 600
Situation nette	5 202 726		404 600	200 000		5 407 326
Fonds propres consommables						
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL	5 202 726		404 600	200 000		5 407 326