

FONDS DE DOTATION MLL

**COMPTES AFFERENTS A L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

BILAN

I. BILAN ACTIF AU 31 DECEMBRE 2025

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/25	Montant net exercice précédent
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	301 420 279		301 420 279	216 580 260
TOTAL (II)	301 420 279	0	301 420 279	216 580 260
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients & comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance	1 575 000		1 575 000	52 500
Valeurs mobilières de placement	2 636 802		2 636 802	342 068
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 332 162		4 332 162	9 176 107
TOTAL (III)	8 543 964	0	8 543 964	9 570 676
Frais d'émission des emprunts (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	309 964 243	0	309 964 243	226 150 936

II. BILAN PASSIF AU 31 DECEMBRE 2025

	Montant au 31/12/25	Montant exercice précédent
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	217 641 260	217 641 260
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	9 431 536	9 431 536
Excédent/Déficit	82 304 035	0
Situation nette (sous total)	309 376 831	227 072 796
Fonds propres consommables	-1 059 391	-1 059 391
Subvention d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	308 317 441	226 013 405
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés 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 Ets de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 646 802	58 172
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		79 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 646 802	137 530
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	309 964 243	226 150 936

COMPTE DE RESULTAT

	Montant au 31/12/25	Montant exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
. Ventes de biens		
. Ventes de services		
Produits de tiers financeurs		
. Concours publics et subventions d'exploitation		
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		335 867
. Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
. Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total produits d'exploitation (I)	0	335 867
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	18 480	49 268
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
. Charges liées aux missions sociales	3 364 920	2 673 447
Total charges d'exploitation (II)	3 383 400	2 722 714
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 383 400	-2 386 847
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	721 885	2 103 014
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	220 514	336 512
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées	301 423 588	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 991	26 679
Total produits financiers (III)	302 375 978	2 466 205
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	216 580 260	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (IV)	216 580 260	0
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	85 795 718	2 466 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	82 412 318	79 358
Produits exceptionnels (V)	0	0
Charges exceptionnelles (VI)	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participations des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	108 283	79 358
Total des produits (I + III + V)	302 375 978	2 802 072
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	220 071 943	2 802 072
EXCEDENT/DEFICIT	82 304 035	0

	Montant au 31/12/25	Exercice précédent
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestation en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

I. NOTE DE PRESENTATION

Le Fonds de Dotation de Marc Ladreit de Lacharrière (ci-après « le Fonds ») a été créé par acte sous seing privé en date du 26 novembre 2020. Sa création a été déclarée auprès de la préfecture de Paris le 10 décembre 2020, et constatée par publication au Journal Officiel du 22 décembre 2020.

Le Fonds a notamment pour objet :

- La promotion d'une société plus juste offrant les mêmes opportunités de développement social quels que soient le genre, l'origine sociale ou ethnique, le lieu de naissance, l'éventuel handicap ou les convictions religieuses ;
- la promotion de la diversité sociale et le soutien de l'intégration sociale par un accès à la culture et aux arts ainsi qu'à l'étude de ces disciplines, notamment auprès des jeunes issus de milieux défavorisés en facilitant leur accès aux études et aux pratiques artistiques ;
- la promotion, le développement et le rayonnement de la culture, des arts et de l'architecture de la France ;
- la mise en valeur, la promotion et la préservation du patrimoine artistique, culturel historique et architectural français, européen et international.

Son siège social est situé au 97, rue de Lille – Paris 7^{ème}.

Faits marquants de l'exercice

En 2025, le Fonds de dotation a poursuivi son activité dans les axes d'intervention que sont l'accompagnement social, l'accès à la culture, et l'accès à la santé. L'axe d'intervention lié à l'environnement, ouvert en 2023, a quant à lui été confirmé et renforcé avec le soutien d'un nouveau programme.

Pour plus d'informations, voir le rapport d'activités 2025.

Selon le contrat d'apport du 26 mai 2025 conclu entre le Fonds de dotation de Marc Ladreit de Lacharrière, Monsieur Marc Ladreit de Lacharrière et Fimalac participations, les actions Fimalac ont été apportées à Fimalac Participations en contrepartie d'actions Fimalac Participations. Ainsi, les 11 784 actions Fimalac ont été apportées contre 64 875 actions Fimalac Participations, générant une plus-value de 84 843 328 euros.

Règles et méthodes comptables

La présente annexe est établie conformément aux modalités d'application et d'évaluation décrites dans les règlements ANC n° 2018-06 et n° 2023-03.

Changement de méthode :

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1^{er} janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement. Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles générales comptables d'établissement et de présentation des comptes sous réserve de différentes adaptations prévues relatives aux fonds de dotation, dans le respect du principe de prudence, de la continuité d'exploitation, de la permanence des méthodes comptables et de l'indépendance des exercices.

La méthode d'évaluation retenue pour l'évaluation des éléments constitutifs de l'actif et du passif est la méthode du coût historique.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires ou la valeur d'entrée dans le patrimoine. Les mouvements sont enregistrés selon la méthode du « premier entré/premier sorti ». Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

Fonds propres

Les Fonds propres constitués des dons et apports constatés sont classés en plusieurs catégories :

- Les dotations mobilières ou immobilières non consommables représentatifs de dons et apports ne pouvant être aliénés ;
- Les dotations pérennes d'actifs aliénables représentatifs des dons et apports pouvant être cédés mais dont il est envisagé une détention à long terme ;
- Les autres fonds propres consommables représentatifs de dons et apports devant être utilisés pour la réalisation de la mission du Fonds.
Pour cette dernière catégorie, les sommes inscrites au passif sont consommées au fur et à mesure de leur utilisation.

II. DETAIL DES POSTES DU BILAN

II.1. DETAIL DES CREANCES

Le poste Charges constatées d'avance s'élève à 1 575 K€ et correspond à des charges futures liées à une convention de mécénat.

II.2. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	au 31 décembre 2024	Dons et apports	Consommation	Autres variations	au 31 décembre 2025
Fonds propres					
Fonds statutaires	216 595 260				216 595 260
Dotations non consommables	1 046 000				1 046 000
Fonds propres consommables	-1 059 391				-1 059 391
Report à nouveau	9 431 536				9 431 536
Excédent/Déficit	0			82 304 035	82 304 035
TOTAL DES FONDS PROPRES	226 013 405	0	0	82 304 035	308 317 441

II.3. ETAT DES DETTES

	Montant net au 31 décembre 2025	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Etat des dettes			
Emprunts et dettes auprès des établissements financiers			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs	1 646 802	596 802	1 050 000
Dettes fiscales et sociales		0	
Autres dettes			
TOTAL DES DETTES	1 646 802	596 802	1 050 000

III. DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

III.1. DETAIL DES CHARGES D'EXPLOITATION

	au 31 décembre 2025	Exercice précédent
Charges qui relèvent des missions sociales :		
Achats consommés		
Sous traitance		
Assurances		
Honoraires et frais d'actes		
Frais divers		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Mécénat	3 364 920	2 673 447
Total des charges qui relèvent des missions sociales	3 364 920	2 673 447
Charges générales :		
Achats consommés		
Autres achats et charges externes :		
Entretien		1 050
Assurances		26 310
Commissions et courtages		
Honoraires et frais d'actes	5 570	9 808
Publicité annonces, doc. générale, brochures et catalogues	50	120
Services bancaires	12 860	11 980
Cotisations et divers		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation d'exploitation		
Autres charges de gestion courantes		
Total des charges générales	18 480	49 268
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	3 383 400	2 722 714

III.2. DETAIL DES SUBVENTIONS VERSEES

Néant

III.3. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Les engagements sont recensés par axes d'intervention.

Détail des autres engagements donnés

Social :	380 000 €
Culture :	955 000 €
Santé :	280 000 €
Environnement :	80 000 €
Total :	1 695 000 €

Engagements reçus

Néant

Rappel des états financiers de l'exercice précédent

Bilan actif au 31/12/2024 :

	Montant brut	Amortissements	Montant net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières	216 580 260		216 580 260
TOTAL (I)	216 580 260	0	216 580 260
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Créances			
Créances clients & comptes rattachés			
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement	342 068		342 068
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	9 176 107		9 176 107
Charges constatées d'avance	52 500		52 500
TOTAL (II)	9 570 676	0	9 570 676
Frais d'émission des emprunts (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecart de conversion actif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	226 150 936	0	226 150 936

Bilan passif au 31/12/2024 :

	Montant au 31/12/24
FONDS PROPRES	
Fonds propres sans droit de reprise	217 641 260
Fonds propres avec droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves	
Report à nouveau	9 431 536
Excédent/Déficit	0
Situation nette (sous total)	227 072 796
Fonds propres consommables	-1 059 391
Subvention d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL (I)	226 013 405
FONDS REPORTES ET DEDIES	
Fonds reportés 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 Ets de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 172
Dettes des legs ou donations	
Dettes fiscales et sociales	79 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
TOTAL (IV)	137 530
Ecart de conversion Passif (V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	226 150 936

Compte de résultat au 31/12/2024 :

	Montant au 31/12/24
RODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Ventes de biens et services	
. Ventes de biens	
. Ventes de services	
Produits de tiers financeurs	
. Concours publics et subventions d'exploitation	
. Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	335 867
. Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
. Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
total produits d'exploitation (I)	335 867
HARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	49 268
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
. Charges liées aux missions sociales	2 673 447
total charges d'exploitation (II)	2 722 714
ESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 386 847
RODUITS FINANCIERS	
De participation	2 103 014
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	336 512
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	26 679
total produits financiers (III)	2 466 205
HARGES FINANCIERES	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
total charges financières (IV)	0
ESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 466 205
ESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	79 358
RODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opération en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
total Produits exceptionnels (V)	0
HARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
total Charges exceptionnelles (VI)	0
ESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0
Participations des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	79 358
total des produits (I + III + V)	2 802 072
total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 802 072
XCEDENT/DEFICIT	0

	Montant au 31/12/24
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Dons en nature	
Prestation en nature	
Bénévolat	
TOTAL	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite des biens	
Prestations en nature	
Personnel bénévole	
TOTAL	