

ANNECY  
BONNEVILLE  
CHAMBÉRY  
DIJON  
GRENoble  
GRÉSY-SUR-AIX  
SALLANCHES  
THONON-LES-BAINS  
VILLE-LA-GRAND  
GENÈVE



# FONDS DE DOTATION DEVADAN

59 BOULEVARD PINEL

69500 BRON

Comptes annuels détaillés  
Relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025

COFIDEST DAUPHINÉ  
345 rue Lavoisier  
38330 Montbonnot-Saint-Martin  
04 76 41 31 48

COFIDEST.COM

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES AUVERGNE-RHÔNE-ALPES  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE  
SAS AU CAPITAL DE 82.400 EUROS - R.C.S GRENOBLE 399 448 075 - N° INTRACOMMUNAUTAIRE FR29399448075

# DÉCOUVREZ NOS SERVICES

L'arc-en-ciel de votre réussite avec COFIDEST



Gestion  
privée



Entreprises  
en difficulté



Audit



Consolidation



Juridique



Fiscalité



Création -  
Transmission -  
Gestion d'entreprises



Comptabilité



Immobilier



Professions  
libérales



Secteur non  
marchand



Communication



Formation



Recrutement



Social



Conseil RH



Service  
informatique



LMNP



Assistance  
contrôle fiscal



Implantation  
en Suisse

Parlez-en dès maintenant à votre interlocuteur



[www.cofidest.com](http://www.cofidest.com)



Pour plus d'informations, rendez-vous sur notre site internet via le lien suivant ou en flashant notre QR Code.



Comptes annuels	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Détail des comptes	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
Annexe	14
Règles et méthodes comptables	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Etat des échéances des dettes	19



Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

FONDS DE DOTATION DEVADAN

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	677 271,09 €
Total ressources	31 801,97 €
Résultat net comptable	0,00 €

Fait à Montbonnot-Saint-Martin,  
Le 07/05/2026.

Timothée Ducret,  
Expert-comptable.

# Comptes annuels





	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0,26		0,26
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ....	2 460,00	730,29	1 729,71		1 800,79	
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 460,00</b>	<b>730,29</b>	<b>1 729,71</b>	<b>0,26</b>	<b>1 800,79</b>	<b>0,26</b>
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	675 541,38		675 541,38	99,74	698 406,37	99,74
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>675 541,38</b>		<b>675 541,38</b>	<b>99,74</b>	<b>698 406,37</b>	<b>99,74</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écart de conversion diff. éval. - Actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>678 001,38</b>	<b>730,29</b>	<b>677 271,09</b>	<b>100</b>	<b>700 207,16</b>	<b>100</b>



	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous-total)				
Fonds propres consommables	664 641,19	98,14	696 443,16	99,46
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>664 641,19</b>	<b>98,14</b>	<b>696 443,16</b>	<b>99,46</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</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	10 630,90	1,57	3 764,00	0,54
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 999,00	0,30		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>12 629,90</b>	<b>1,86</b>	<b>3 764,00</b>	<b>0,54</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>677 271,09</b>	<b>100</b>	<b>700 207,16</b>	<b>100</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT



	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	31 801,97	78 621,29	-46 819,32	-59,55
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 incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b> (I)	<b>31 801,97</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-46 819,32</b>	<b>-59,55</b>
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	31 442,84	37 382,08	-5 939,24	-15,89
Aides financières	6 200,00	41 000,00	-34 800,00	-84,88
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	491,08	239,21	251,87	105,29
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b> (II)	<b>38 133,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-40 487,37</b>	<b>-51,50</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b> (I-II)	<b>-6 331,95</b>		<b>-6 331,95</b>	

# COMPTE DE RÉSULTAT



	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	8 330,95		8 330,95	
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>8 330,95</b>		<b>8 330,95</b>	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>8 330,95</b>		<b>8 330,95</b>	
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>1 999,00</b>		<b>1 999,00</b>	
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 999,00		1 999,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>40 132,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-38 488,37</b>	<b>-48,95</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>40 132,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-38 488,37</b>	<b>-48,95</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>				
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>				

# Détail des comptes



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ...	1 729,71	1 800,79	-71,08	-3,95
<i>Conces &amp; droit simil brev lic</i>	2 460,00	2 040,00	420,00	20,59
<i>Amort conc &amp; droits simil brev</i>	-730,29	-239,21	-491,08	-205,29
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>1 729,71</b>	<b>1 800,79</b>	<b>-71,08</b>	<b>-3,95</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>675 541,38</b>	<b>698 406,37</b>	<b>-22 864,99</b>	<b>-3,27</b>
<i>Bnp paribas</i>	675 541,38	98 406,37	577 135,01	586,48
<i>Compte a terme</i>		600 000,00	-600 000,00	-100,00
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>675 541,38</b>	<b>698 406,37</b>	<b>-22 864,99</b>	<b>-3,27</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>677 271,09</b>	<b>700 207,16</b>	<b>-22 936,07</b>	<b>-3,28</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Situation nette (sous-total)				
Fonds propres consommables	664 641,19	696 443,16	-31 801,97	-4,57
<i>Dotations consommables</i>	820 000,00	820 000,00		
<i>Dot. consompt. inscrites au cr</i>	-155 358,81	-123 556,84	-31 801,97	-25,74
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	664 641,19	696 443,16	-31 801,97	-4,57
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 630,90	3 764,00	6 866,90	182,44
<i>Cofidest</i>	1 098,90		1 098,90	
<i>Texier Julien</i>		972,00	-972,00	-100,00
<i>Fournisseurs - achats de biens</i>	9 532,00	2 792,00	6 740,00	241,40
Dettes fiscales et sociales	1 999,00		1 999,00	
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>	1 999,00		1 999,00	
TOTAL DES DETTES (IV)	12 629,90	3 764,00	8 865,90	235,54
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	677 271,09	700 207,16	-22 936,07	-3,28

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	31 801,97	78 621,29	-46 819,32	-59,55
<i>Op dot. consompt. virées au cr</i>	<i>31 801,97</i>	<i>78 621,29</i>	<i>-46 819,32</i>	<i>-59,55</i>
Ressources liées à la générosité du public				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>31 801,97</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-46 819,32</b>	<b>-59,55</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	31 442,84	37 382,08	-5 939,24	-15,89
<i>Honoraires</i>	<i>752,90</i>	<i>746,00</i>	<i>6,90</i>	<i>0,92</i>
<i>Honoraires c.a.c.</i>	<i>2 632,16</i>	<i>1 942,00</i>	<i>690,16</i>	<i>35,54</i>
<i>Honoraires juridiques</i>	<i>404,00</i>	<i>2,00</i>	<i>402,00</i>	
<i>Foires et expositions</i>	<i>26 602,00</i>	<i>33 094,87</i>	<i>-6 492,87</i>	<i>-19,62</i>
<i>Catalogues et imprimés</i>		<i>1 596,00</i>	<i>-1 596,00</i>	<i>-100,00</i>
<i>Frais séminaire</i>	<i>1 027,00</i>		<i>1 027,00</i>	
<i>Services bancaires et assimilé</i>	<i>24,78</i>	<i>1,21</i>	<i>23,57</i>	
Aides financières	6 200,00	41 000,00	-34 800,00	-84,88
<i>Aides financières octroyées</i>	<i>6 200,00</i>	<i>41 000,00</i>	<i>-34 800,00</i>	<i>-84,88</i>
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	491,08	239,21	251,87	105,29
<i>Dot amort immob incorporelles</i>	<i>491,08</i>	<i>239,21</i>	<i>251,87</i>	<i>105,29</i>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>38 133,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-40 487,37</b>	<b>-51,50</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-6 331,95</b>		<b>-6 331,95</b>	
<b>Produits financiers</b>				
Autres intérêts et produits assimilés	8 330,95		8 330,95	
<i>Intérêts cat</i>	<i>8 330,95</i>		<i>8 330,95</i>	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>8 330,95</b>		<b>8 330,95</b>	
<b>Charges financières</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>8 330,95</b>		<b>8 330,95</b>	
<b>3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>1 999,00</b>		<b>1 999,00</b>	
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 999,00		1 999,00	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	<i>1 999,00</i>		<i>1 999,00</i>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>40 132,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-38 488,37</b>	<b>-48,95</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>40 132,92</b>	<b>78 621,29</b>	<b>-38 488,37</b>	<b>-48,95</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>				
Contributions volontaires en nature				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Charges des contributions volontaires en nature				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>				

Annexe





## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et 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.

### INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC n°2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

#### Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles 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) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.



## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation		
		suite à rééval.	acquisition	
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	2 040,00		840,00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 040,00</b>		<b>840,00</b>	
<hr/>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 040,00</b>		<b>840,00</b>	
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		420,00	2 460,00	
<b>TOTAL</b>		<b>420,00</b>	<b>2 460,00</b>	
<hr/>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>420,00</b>	<b>2 460,00</b>	



TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			239,21	491,08		730,29
<b>TOTAL</b>			239,21	491,08		730,29
<b>TOTAL GENERAL</b>			239,21	491,08		730,29

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES



	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres consommables	696 443,16			31 801,97	664 641,19
TOTAL	696 443,16			31 801,97	664 641,19

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES



	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	10 630,90	10 630,90		
Impôts sur les bénéfices	1 999,00	1 999,00		
TOTAL	12 629,90	12 629,90		



**COFIDEST DAUPHINÉ**

345 rue Lavoisier  
38330 Montbonnot-Saint-Martin  
04 76 41 31 48

[COFIDEST.COM](http://COFIDEST.COM)

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES AUVERGNE-RHÔNE-ALPES  
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DAUPHINÉ-SAVOIE  
SAS AU CAPITAL DE 82 400 EUROS – R.C.S GRENOBLE 399 448 075 – N° INTRACOMMUNAUTAIRE FR29399448075