



Fonds de dotation HOMO AC TERRA

Comptes annuels

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

Autres organisations fonctionnant par adhésion vol

9 rue des Batignolles , 75017, PARIS

SIREN : 852781327

Sommaire

0. 1. Rapport de présentation des comptes annuels	p. 3
1. États financiers	p. 4
1. 1. Bilan actif	p. 5
1. 2. Bilan passif	p. 6
1. 3. Compte de résultat	p. 7
2. Annexe	p. 9
2. 1. Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre	p. 10
2. 2. Principes et méthodes comptables	p. 11
2. 3. 2024-12-31 - HOMO AC TERRA - Comptes annuel (signed)	p. 16
2. 4. Notes relatives aux postes de bilan	p. 21
2. 5. Notes relatives au compte de résultat	p. 24
2. 6. Suivi des legs et des dons	p. 25
3. Détail du Bilan	p. 26
3. 1. Bilan actif détaillé	p. 27
3. 2. Bilan passif détaillé	p. 28
4. Détail du Compte de Résultat	p. 29
4. 1. Compte de résultat détaillé	p. 30

Rapport de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de Fonds de dotation HOMO AC TERRA relatifs à 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 les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

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

	Montant
Total du bilan	190 159,89
Total des produits d'exploitation	17 212,14
Résultat net comptable	

Fait à Nantes

Le 29/04/2026

Pour Baker Tilly STREGO

Christine BLANLOEIL

Expert-comptable

États financiers

Bilan actif

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	74 991		74 991	74 991
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	74 991		74 991	74 991
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	115 169		115 169	132 625
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	115 169		115 169	132 625
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	190 160		190 160	207 616
(1) Dont à moins d'un an (brut)				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 6 980	- 6 980
Excédent ou déficit de l'exercice précédent à affecter		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	- 6 980	- 6 980
Fonds propres consommables	195 154	212 366
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	188 174	205 386
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 986	1 927
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	1 986	2 230
Ecarts de conversion Passif et différences d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	190 160	207 616
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 986	
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
				<i>Dont ventes de dons en nature</i>
Ventes de prestations de service				
				<i>Dont parrainages</i>
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	17 212		17 212	
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		15 235	- 15 235	- 100
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	17 212	15 235	1 978	13
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (1) (2)	2 841	2 863	- 21	- 1
Aides financières	14 500	14 000	500	4
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				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	17 341	16 863	479	3
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 129	- 1 628	1 499	- 92
PRODUITS FINANCIERS				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 786	- 1 786	- 100
Autres intérêts et produits assimilés	129	146	- 16	- 11
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	129	1 931	- 1 802	- 93
CHARGES FINANCIÈRES				
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 valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	129	1 931	- 1 802	- 93
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)		303	- 303	- 100
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		303	- 303	- 100
Total des produits (I + III + V)	17 341	17 166	176	1
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	17 341	17 166	176	1
EXCEDENT				
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
(1) Redevances de crédit-bail mobilier				
(2) Redevances de crédit-bail immobilier				

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 190159.89 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

Le fonds de dotation aide d'autres organismes à but non lucratif à accomplir leurs œuvres ou leur mission d'intérêt général en leur accordant des financements.

Toute œuvre utile à la collectivité à une période donnée est d'intérêt général. Il peut s'agir d'une œuvre à caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire, sportif, familial ou culturel. L'organisme d'intérêt général peut aussi avoir pour objet la mise en œuvre du patrimoine artistique, la défense de l'environnement naturel ou la diffusion de la culture, de la langue et des connaissances scientifiques françaises.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Dérogations

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

L'élaboration des présents comptes annuels ne nécessite pas d'adapter et/ou de déroger aux principes généraux.

Principes généraux

Liste des principales méthodes retenues par l'entité

En gras : la méthode retenue par l'entité.	
Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des frais de constitution, de transformation et de premier établissement en application de l'article 212-9	Inscription à l'actif comme frais d'établissement Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport en application de l'article 212-9	Actif comme frais d'établissement Charges Imputés sur les primes d'émission et de fusion. Si la prime est insuffisante pour permettre l'imputation de la totalité des frais, l'excédent des frais est comptabilisé en charges. N/A
Comptabilisation des coûts de développement et des frais de création de solutions informatiques en application des articles 212-3 et 611-3	Inscription à l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des frais externes afférents à des formations nécessaires à la mise en service des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 213-8	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles en application des articles 213-8 et 213-22	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations financières en application des articles 221-1 et 222-1	Incorporation dans le coût d'entrée de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Évaluation des titres des sociétés contrôlées de manière exclusive en application de l'article 221-4	Evaluation au coût historique Evaluation par équivalence N/A
Évaluation des stocks en application de l'article 213-34	Coût moyen unitaire pondéré (CUMP) Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO) N/A
Comptabilisation des frais d'émission des emprunts en application de l'article 212-11	Actif (Répartition sur la durée de l'emprunt) Constatation en charges de l'exercice N/A
Comptabilisation des subventions d'investissement en application de l'article 312-1	Capitaux propres (Étalement du produit sur plusieurs exercices) Prise en compte immédiatement en produit N/A
Engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires	Provision (Méthode de référence définie à l'article 121-5) Informations dans l'annexe N/A

Postes	Méthodes Comptables
Comptabilisation des programmes pluriannuels de gros entretien ou de grandes révisions en application de l'article 214-10	Composant distinct de l'immobilisation Provisions pour gros entretien N/A
Amortissement des primes de remboursement des emprunts en application de l'article 212-10	Linéaire Au prorata des intérêts courus N/A
Comptabilisation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible en application de l'article 213-9	Incorporation des coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production des actifs éligibles dans le coût de l'actif Constatation en charges de l'exercice N/A
Reconnaissance du chiffre d'affaires relatif aux contrats à long terme en application de l'article 622-2	Méthode à l'achèvement Méthode à l'avancement N/A
Comptabilisation des primes d'option en application de l'article 628-12	Étalées dans le compte de résultat sur la période de couverture Constatées en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Report/déport du change à terme en application de l'article 628-13	Étalé dans le compte de résultat Constaté en résultat au même moment que la transaction couverte ou dans la valeur d'entrée au bilan de l'élément couvert N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Amortissement des fonds commerciaux sur 10 ans en application de l'article 214-3	Oui Non N/A
Pour les petites entreprises définies à l'article L. 123-16 du code de commerce, utilisation des mesures de simplification : Utilisation de la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles en application de l'article 214-13	Oui Non N/A

Principes généraux

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

Changement de réglementation comptable

Les présents comptes ont été arrêtés en application du Plan Comptable Général, règlement ANC 2014-03 modifié notamment par le règlement ANC 2022-06. Cette 1ère application a entraîné des modifications de présentation et d'information dans le présent document.

Afin d'en faciliter la compréhension et de justifier de l'intangibilité du bilan d'ouverture, sont présentés ci-dessous les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024 tels qu'arrêtés et approuvés.

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
<i>Frais d'établissement</i>						
<i>Frais de recherche et de développement</i>						
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>						
<i>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</i>						
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>						
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>						
Immobilisations corporelles						
<i>Terrains</i>						
<i>Constructions</i>						
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>						
<i>Autres immobilisations corporelles</i>						
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>						
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>						
Immobilisations financières						
<i>Participations et Créances rattachées</i>						
<i>Autres titres immobilisés</i>	74 991,00		74 991,00	74 991,00		
<i>Prêts</i>						
<i>Autres immobilisations financières</i>						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	74 991,00		74 991,00	74 991,00		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
<i>Stocks et en-cours</i>						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>						
Créances						
<i>Bénéficiaires et comptes rattachés</i>						
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>						
<i>Autres</i>						
Valeurs mobilières de placement						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>						
Instruments de trésorerie						
<i>Instruments de trésorerie</i>						
Disponibilités						
<i>Disponibilités</i>	132 625,13		132 625,13	148 126,33	- 15 501,20	- 10,46
Charges constatées d'avance						
<i>Charges constatées d'avance</i>						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	132 625,13		132 625,13	148 126,33	- 15 501,20	- 10,46
<i>Frais d'émission des emprunts (III)</i>						
<i>Primes de remboursement des emprunts (IV)</i>						
<i>Ecart de conversion actif (V)</i>						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	207 616,13		207 616,13	223 117,33	- 15 501,20	- 6,95

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Fonds propres avec droit de reprise		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Écarts de réévaluation		
<i>Écarts de réévaluation</i>		
Réserves		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
<i>Autres</i>		
Report à nouveau		
<i>Report à nouveau</i>	- 6 980,40	- 6 980,40
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>		
Situation nette (sous total)	- 6 980,40	- 6 980,40
<i>Fonds propres consommables</i>	212 366,13	227 600,73
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
Total Fonds Propres (I)	205 385,73	220 620,33
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		
PROVISIONS		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
Total Provisions (III)		
DETTES		
<i>Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>		
<i>Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés</i>	1 927,40	2 497,00
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	303,00	
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL DETTES (IV)	2 230,40	2 497,00
<i>Écarts de conversion Passif (V)</i>		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	207 616,13	223 117,33

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
<i>Cotisations</i>				
Ventes de biens et services				
<i>Ventes de biens</i>				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
<i>Ventes de prestations de service</i>				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>				
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable</i>				
Ressources liées à la générosité du public				
<i>Dons manuels</i>				
<i>Mécénats</i>				
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
<i>Contributions financières</i>				
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>				
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>				
<i>Autres produits</i>	15 234,60	17 981,54	- 2 746,94	- 15,28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	15 234,60	17 981,54	- 2 746,94	- 15,28
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises</i>				
<i>Variation de stock</i>				
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	2 862,76	2 601,06	261,70	10,06
<i>Aides financières</i>	14 000,00	15 500,00	- 1 500,00	- 9,68
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>				
<i>Salaires et traitements</i>				
<i>Charges sociales</i>				
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>				
<i>Dotations aux provisions</i>				
<i>Reports en fonds dédiés</i>				
<i>Autres charges</i>				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 862,76	18 101,06	- 1 238,30	- 6,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 1 628,16	- 119,52	- 1 508,64	1 262,25
PRODUITS FINANCIERS				
<i>De participation</i>				
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>	1 785,50		1 785,50	
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>	145,66	119,52	26,14	21,87
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 931,16	119,52	1 811,64	1 515,76
CHARGES FINANCIÈRES				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées</i>				
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 931,16	119,52	1 811,64	1 515,76
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	303,00		303,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>				

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	303,00		303,00	
Total des produits (I + III + V)	17 165,76	18 101,06	- 935,30	- 5,17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	17 165,76	18 101,06	- 935,30	- 5,17
EXCEDENT				
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

(1) Redevances de crédit-bail mobilier
(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Les reclassements de présentation des présents comptes nécessaires pour l'application du référentiel comptable à jour ne sont pas significatifs et ne justifient pas d'information particulière.

Notes relatives aux postes de bilan

Actif immobilisé - Tableau des immobilisations

	31/12/2024 (12 mois)	Augmentations		Diminutions		31/12/2025 (12 mois)	Valeur d'origine des immos réévaluées
	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
Frais d'établissement							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Installations générales, agencements, aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	74 991					74 991	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Sous-total	74 991					74 991	
Total	74 991					74 991	

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	- 6 980				- 6 980
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette (sous total)	- 6 980				- 6 980
Fonds propres consommables	212 366			17 212	195 154
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total	205 386			17 212	188 174

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)				
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 986	1 986		
AUTRES DETTES				
Dettes sur legs ou donations				
Dettes sociales				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Dettes fiscales				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Autres				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créiteurs				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	1 986	1 986		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Charges à payer

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	1 986	1 927	59	3
4081 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 986	1 927	59	3
Total	1 986	1 927	59	3

Notes relatives au compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 1 350€

Honoraires des autres services : 0 €

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1 ou OTI 1	CAC 2 ou OTI 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	1 350	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
Total	1 350	

Donations

Suivi des legs et des dons

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dotations consommables	15 000			15 000
Dotation 2018	86 405		17 212	69 193
Dotation 2019	110 961			110 961
TOTAL	212 366	-	17 212	195 154

Détail du Bilan

Bilan actif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)			31/12/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations financières (1)				
Autres titres immobilisés	74 991,00		74 991,00	74 991,00
271 - Titres immobilisés	74 991,00		74 991,00	74 991,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	74 991,00		74 991,00	74 991,00
ACTIF CIRCULANT				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	115 168,89		115 168,89	132 625,13
5121001 - Banque BNP - Fonds de dotation	3 034,57		3 034,57	2 120,13
5121002 - Banque BNP - Compte épargne	112 134,32		112 134,32	130 505,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	115 168,89		115 168,89	132 625,13
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	190 159,89		190 159,89	207 616,13

Bilan passif détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)
	Total	Total
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	- 6 980,40	- 6 980,40
11 - Report à nouveau	- 6 980,40	- 6 980,40
Situation nette (sous total)	- 6 980,40	- 6 980,40
Fonds propres consommables	195 153,99	212 366,13
1087 - Dotation en capital consommable	15 000,00	15 000,00
10871 - Autres fonds propres: complément	319 961,00	319 961,00
108791 - Dotation consommable virée au résu	- 139 807,01	- 122 594,87
TOTAL FONDS PROPRES (I)	188 173,59	205 385,73
DETTES (1)		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 986,30	1 927,40
4081 - Fournisseurs - fact. non parvenues	1 986,30	1 927,40
Dettes fiscales et sociales		303,00
444 - État - Impôts sur les bénéfices		303,00
TOTAL DETTES (IV)	1 986,30	2 230,40
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	190 159,89	207 616,13
(1) Dont à moins d'un an hors Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 986,30	

Détail du Compte de Résultat

Compte de résultat détaillé

	31/12/2025 (12 mois)	31/12/2024 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	17 212,14		17 212,14	
<i>7532 - Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat</i>	<i>17 212,14</i>		<i>17 212,14</i>	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		15 234,60	- 15 234,60	- 100,00
<i>757 - QP de dot. consommable virée au CR</i>		<i>15 234,60</i>	<i>- 15 234,60</i>	<i>- 100,00</i>
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	17 212,14	15 234,60	1 977,54	12,98
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes (1) (2)	2 841,46	2 862,76	- 21,30	- 0,74
<i>6226 - Honoraires</i>	<i>2 641,30</i>	<i>2 542,60</i>	<i>98,70</i>	<i>3,88</i>
<i>6227 - Frais d'actes et de contentieux</i>		<i>120,00</i>	<i>- 120,00</i>	<i>- 100,00</i>
<i>6278 - Prestations de services bancaires</i>	<i>200,16</i>	<i>200,16</i>		
Aides financières	14 500,00	14 000,00	500,00	3,57
<i>657 - Subventions versées</i>	<i>14 500,00</i>	<i>14 000,00</i>	<i>500,00</i>	<i>3,57</i>
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	17 341,46	16 862,76	478,70	2,84
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 129,32	- 1 628,16	1 498,84	- 92,06
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 785,50	- 1 785,50	- 100,00
<i>7621 - Revenus des titres immobilisés</i>		<i>1 785,50</i>	<i>- 1 785,50</i>	<i>- 100,00</i>
Autres intérêts et produits assimilés	129,32	145,66	- 16,34	- 11,22
<i>768 - Autres produits financiers</i>	<i>129,32</i>	<i>145,66</i>	<i>- 16,34</i>	<i>- 11,22</i>
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	129,32	1 931,16	- 1 801,84	- 93,30
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	129,32	1 931,16	- 1 801,84	- 93,30
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)		303,00	- 303,00	- 100,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)		303,00	- 303,00	- 100,00
<i>695 - Impôts sur les bénéfices</i>		<i>303,00</i>	<i>- 303,00</i>	<i>- 100,00</i>
Total des produits (I + III + V)	17 341,46	17 165,76	175,70	1,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	17 341,46	17 165,76	175,70	1,02