

2. Bilan

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	50 943		50 943	87 140
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
Total II	50 943	0	50 943	87 140
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	50 943	0	50 943	87 140

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES		
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>	1 000	1 000
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>		
<i>Fonds propres complémentaires</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>		
Autres		
Report à nouveau	83 011	79 716
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	-35 741	3 295
<i>Situation nette (sous total)</i>	48 270	84 011
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	48 270	84 011
FONDS REPORTES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>		
<i>Fonds dédiés</i>		
Total II	0	0
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 674	3 130
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	0
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	2 674	3 130
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	50 944	87 141

3. Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes 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 d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	30 970	43 344
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Total I	30 970	43 344
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 748	3 238
Aides financières	63 964	36 811
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		
Total II	66 711	40 049
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-35 741	3 295
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Total III	0	0
CHARGES 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 IV	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0	0
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-35 741	3 295
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	30 970	43 344
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	66 711	40 049
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 741	3 295
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

4. Evènements significatifs

Dans le cadre de la démarche collective « Entreprendre pour toi », la Fondation Onet, aux côtés des entreprises et associations du territoire, a pérennisé sa mobilisation pour soutenir les ménages délogés vers un relogement durable par le biais du mécénat financier, de compétences ou encore en nature. En 2025, 45 ménages ont été accompagnés.

5. Evènements postérieurs à la clôture

Aucun évènement important susceptible d'avoir une incidence significative sur l'appréciation de la situation du Fonds de dotation n'est intervenue ou n'a été connu postérieurement à la date de clôture de l'exercice social.

6. Règles et méthodes comptables

6.1. Principes généraux

Les comptes annuels de notre association pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables et :

- Du règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'association ;
- Du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'association et tenant le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC 2022-06.

L'association a arrêté ses comptes au 31 décembre 2025. Il a été fait application du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, pour la première fois en 2020.

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

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

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

6.2. Changement de méthode comptable

Le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers et le règlement ANC 2023-03 ont été appliqués pour la première fois aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

La première application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet, aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat.

L'application des nouveaux règlements ANC 2022-06 et 2023-03 a induit un changement de présentation des comptes annuels et aucun retraitement rétrospectif : la présentation du bilan ainsi que celle du compte de résultat ont été modifiées. La présentation de l'annexe a également évolué.

Les principaux effets sur la présentation du compte de résultat de l'association sont les suivants :

- Suppression de la technique du transfert de charges : les transferts de charges anciennement comptabilisés sur la ligne « reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges » sont désormais présentés en déduction de charges (déduction de salaires, déduction de formation, déduction de charges externes).
- Nouvelle définition du résultat exceptionnel : les produits de cessions des immobilisations corporelles et incorporelles, les valeurs nettes comptables des immobilisations corporelles et

incorporelles cédées ainsi que les autres produits et charges non directement liés à un évènement majeur et inhabituel sont classés dans le résultat d'exploitation.

6.3. Fonds propres

Les fonds propres sont composés des éléments suivants :

- La dotation initiale
- Le report à nouveau
- Le résultat de l'exercice

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	1 000							1 000
Fonds propres avec droit de reprise	0							0
Ecart de réévaluation	0							0
Réserves	0							0
Report à nouveau	79 716	3 295						83 011
Excédent ou déficit de l'exercice	3 295			-35 741		3 295		-35 741
	0							0
Dotations consommables	0							0
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
TOTAL	84 010	3 295	0	-35 741	0	3 295	0	48 270

6.4. Dettes

Les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale.

7. Notes sur le bilan

7.1. Disponibilités

en euros	2025	2024	2023
Disponibilités	50 943	87 140	83 389
Livrets			
Intérêts courus			
Disponibilités	50 943	87 140	83 389

7.2. Informations relatives aux fournisseurs

en euros	2 025	2 024	2 021
Dettes fournisseurs	2 674	3 130	2 674
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes			
Total dettes	2 674	3 130	2 674

Les dettes fournisseurs sont à moins d'un an.

8. Notes sur le compte de résultat

8.1. Ressources

en euros	2 025	2 024	2 023
Dons	30 970	43 344	48 985
Total produits	30 970	43 344	48 985

8.2. Détail des charges d'exploitation

En euros	2025	2024	2023
Honoraires CAC	2 208	3 120	2 683
Aides financières	62 664	36 811	25 944
Voyages et déplacements	46		
Services bancaires	101	98	99
Achats divers	1 693	20	4 212
Total des achats et charges externes et aides financières	66 711	40 049	32 937

8.3. Charges de contribution volontaire en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'a été valorisée dans la mesure où le temps passé par les collaborateurs du GIE sur le fonds de dotation n'est pas significatif.

Madame Emilie de Lombarès
Présidente