



## ETATS FINANCIERS ANNUELS

ASS FONDS DE DOTATION  
DYNAMIQU

1 RUE DU DOCTEUR TEXIER

33230 ABZAC

Exercice clos le : 31 décembre 2025

SIRET :

APE :

### **FICOSA LBA EXPERTS CONSEILS**

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre de POITOU-CHARENTES VENDEE

72 rue de Pons CS 50246 16112 COGNAC CEDEX

Tél. 05.45.82.09.68

Fax. 05.45.35.34.15

Courriel. scaillaud@ficsa.expert

Web. <https://www.multiexpert.com>

# SOMMAIRE

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| COMPTES ANNUELS             | 3  |
| Bilan Actif                 | 4  |
| Bilan Passif                | 5  |
| Compte de résultat          | 6  |
| DETAIL DES COMPTES          | 8  |
| Bilan Actif détaillé        | 9  |
| Bilan Passif détaillé       | 10 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                         | 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                           |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Frais de développement                                  |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Concessions, brevets, licences, ....                    |                      |                  |                  |               |                      |               |
| 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>                  |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Stocks et en-cours                                      |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Créances                                                |                      |                  |                  | 1,73          |                      |               |
| Créances Clients, usagers et cptes ratt.                |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Créances reçues par legs ou donations                   |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Autres créances                                         | 660,00               |                  | 660,00           |               |                      |               |
| Charges constatées d'avance                             |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Valeurs mobilières de placement                         |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Instr. financiers à terme, jetons détenus               |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Disponibilités                                          | 37 442,78            |                  | 37 442,78        | 98,27         | 38 532,70            | 100,00        |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>                  | <b>38 102,78</b>     |                  | <b>38 102,78</b> | <b>100,00</b> | <b>38 532,70</b>     | <b>100,00</b> |
| Frais d'émission des emprunts (III)                     |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Primes de remboursement emprunts (IV)                   |                      |                  |                  |               |                      |               |
| Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)            |                      |                  |                  |               |                      |               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b> | <b>38 102,78</b>     |                  | <b>38 102,78</b> | <b>100</b>    | <b>38 532,70</b>     | <b>100</b>    |

# BILAN PASSIF

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                               | Valeur au<br>31/12/2025 | % du<br>passif | Valeur au<br>31/12/2024 | % du<br>passif |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise                           |                         | 39,37          |                         | 38,93          |
| Fonds propres statutaires                                     | 15 000,00               |                | 15 000,00               |                |
| 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                                              | 21 132,70               | 55,46          | 12 355,20               | 32,06          |
| Excédent ou déficit de l'exercice                             | -921,92                 | -2,42          | 8 777,50                | 22,78          |
| Situation nette (sous-total)                                  | 35 210,78               | 92,41          | 36 132,70               | 93,77          |
| Fonds propres consommables                                    |                         |                |                         |                |
| Subventions d'investissement                                  |                         |                |                         |                |
| Provisions réglementées                                       |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>                            | <b>35 210,78</b>        | <b>92,41</b>   | <b>36 132,70</b>        | <b>93,77</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                      | 2 892,00                | 7,59           | 2 400,00                | 6,23           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                         |                |                         |                |
| Dettes fiscales et sociales                                   |                         |                |                         |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                         |                |                         |                |
| Autres dettes                                                 |                         |                |                         |                |
| Produits constatés d'avance                                   |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>                                  | <b>2 892,00</b>         | <b>7,59</b>    | <b>2 400,00</b>         | <b>6,23</b>    |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V) |                         |                |                         |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>        | <b>38 102,78</b>        | <b>100</b>     | <b>38 532,70</b>        | <b>100</b>     |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                          | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>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  |                         |                         |                  |                |
| Ressources liées à la générosité du public               |                         |                         |                  |                |
| Dons manuels                                             |                         |                         |                  |                |
| Mécénats                                                 | 750,00                  | 10 200,00               | -9 450,00        | -92,65         |
| 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>750,00</b>           | <b>10 200,00</b>        | <b>-9 450,00</b> | <b>-92,65</b>  |
| Charges d'exploitation                                   |                         |                         |                  |                |
| Achats de marchandises                                   |                         |                         |                  |                |
| Variation de stocks                                      |                         |                         |                  |                |
| Autres achats et charges externes                        | 1 671,92                | 1 422,50                | 249,42           | 17,53          |
| Aides financières                                        |                         |                         |                  |                |
| Impôts, taxes et versements assimilés                    |                         |                         |                  |                |
| Salaires                                                 |                         |                         |                  |                |
| Cotisations sociales                                     |                         |                         |                  |                |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations        |                         |                         |                  |                |
| 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>1 671,92</b>         | <b>1 422,50</b>         | <b>249,42</b>    | <b>17,53</b>   |
| <b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b> (I-II)                  | <b>-921,92</b>          | <b>8 777,50</b>         | <b>-9 699,42</b> | <b>-110,50</b> |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                              | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>31/12/2024 | Variation        |                |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|----------------|
|                                                              |                         |                         | en valeur        | en %           |
| Produits financiers                                          |                         |                         |                  |                |
| De participation                                             |                         |                         |                  |                |
| D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé      |                         |                         |                  |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                        |                         |                         |                  |                |
| 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>                   |                         |                         |                  |                |
| 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>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>         | <b>-921,92</b>          | <b>8 777,50</b>         | <b>-9 699,42</b> | <b>-110,50</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)                              |                         |                         |                  |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>                          | <b>750,00</b>           | <b>10 200,00</b>        | <b>-9 450,00</b> | <b>-92,65</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                 | <b>1 671,92</b>         | <b>1 422,50</b>         | <b>249,42</b>    | <b>17,53</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                   | <b>-921,92</b>          | <b>8 777,50</b>         | <b>-9 699,42</b> | <b>-110,50</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>                                                 | <b>-921,92</b>          | <b>8 777,50</b>         | <b>-9 699,42</b> | <b>-110,50</b> |

## DETAIL DES COMPTES

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                  | Valeur nette au<br>31/12/2025 | Valeur nette au<br>31/12/2024 | Variation |       |
|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------|-------|
|                                                  |                               |                               | en valeur | en %  |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)                  |                               |                               |           |       |
| Créances                                         |                               |                               |           |       |
| Autres créances                                  | 660,00                        |                               | 660,00    |       |
| 4091000000 FRS AVANCES ACP TES / CDES            | 660,00                        |                               | 660,00    |       |
| Disponibilités                                   | 37 442,78                     | 38 532,70                     | -1 089,92 | -2,83 |
| 5121050000 CAISSE EPARGNE                        | 37 442,78                     | 38 532,70                     | -1 089,92 | -2,83 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)                  | 38 102,78                     | 38 532,70                     | -429,92   | -1,12 |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V) | 38 102,78                     | 38 532,70                     | -429,92   | -1,12 |

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                 | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>31/12/2024 | Variation |         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|---------|
|                                                 |                         |                         | en valeur | en %    |
| Fonds propres sans droit de reprise             |                         |                         |           |         |
| Fonds propres statutaires                       | 15 000,00               | 15 000,00               |           |         |
| 1020000000 FONDS ASSOCIATIFS                    | 15 000,00               | 15 000,00               |           |         |
| Report à nouveau                                | 21 132,70               | 12 355,20               | 8 777,50  | 71,04   |
| 1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.               | 21 132,70               | 12 355,20               | 8 777,50  | 71,04   |
| Excédent ou déficit de l'exercice               | -921,92                 | 8 777,50                | -9 699,42 | -110,50 |
| Situation nette (sous-total)                    | 35 210,78               | 36 132,70               | -921,92   | -2,55   |
| TOTAL DES FONDS PROPRES (I)                     | 35 210,78               | 36 132,70               | -921,92   | -2,55   |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)         |                         |                         |           |         |
| TOTAL DES PROVISIONS (III)                      |                         |                         |           |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 2 892,00                | 2 400,00                | 492,00    | 20,50   |
| 4081000000 FRS FACTURES NON PARVENUES           | 2 892,00                | 2 400,00                | 492,00    | 20,50   |
| TOTAL DES DETTES (IV)                           | 2 892,00                | 2 400,00                | 492,00    | 20,50   |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V) | 38 102,78               | 38 532,70               | -429,92   | -1,12   |

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS FONDS DE DOTATION DYNAMIQUE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

|                                                 | Valeur au<br>31/12/2025 | Valeur au<br>31/12/2024 | Variation |         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|---------|
|                                                 |                         |                         | en valeur | en %    |
| Produits d'exploitation                         |                         |                         |           |         |
| Ventes de biens et services                     |                         |                         |           |         |
| Produits de tiers financeurs                    |                         |                         |           |         |
| Ressources liées à la générosité du public      |                         |                         |           |         |
| Mécénats                                        | 750,00                  | 10 200,00               | -9 450,00 | -92,65  |
| 7542000000 MECENATS                             | 750,00                  | 10 200,00               | -9 450,00 | -92,65  |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)           | 750,00                  | 10 200,00               | -9 450,00 | -92,65  |
| Charges d'exploitation                          |                         |                         |           |         |
| Autres achats et charges externes               | 1 671,92                | 1 422,50                | 249,42    | 17,53   |
| 6226000000 HONORAIRES                           | 972,00                  | 1 200,00                | -228,00   | -19,00  |
| 6230000000 PUBLICITE                            | 604,45                  |                         | 604,45    |         |
| 6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT         |                         | 200,00                  | -200,00   | -100,00 |
| 6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.       | 95,47                   | 22,50                   | 72,97     | 324,31  |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)           | 1 671,92                | 1 422,50                | 249,42    | 17,53   |
| 1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                | -921,92                 | 8 777,50                | -9 699,42 | -110,50 |
| Produits financiers                             |                         |                         |           |         |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)             |                         |                         |           |         |
| Charges financières                             |                         |                         |           |         |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)              |                         |                         |           |         |
| 2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)                   |                         |                         |           |         |
| 3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)   | -921,92                 | 8 777,50                | -9 699,42 | -110,50 |
| 4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)                  |                         |                         |           |         |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)                    | 750,00                  | 10 200,00               | -9 450,00 | -92,65  |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)           | 1 671,92                | 1 422,50                | 249,42    | 17,53   |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT                             | -921,92                 | 8 777,50                | -9 699,42 | -110,50 |
| Contributions volontaires en nature             |                         |                         |           |         |
| TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE        |                         |                         |           |         |
| Charges des contributions volontaires en nature |                         |                         |           |         |
| TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.  |                         |                         |           |         |
| TOTAL                                           | -921,92                 | 8 777,50                | -9 699,42 | -110,50 |