

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

FONDS DE DOTATION ELLIPSE ART PROJECTS
32, rue de La Boétie

75008 PARIS

Fonds de dotation ELLIPSE ART PROJECTS

32, rue de La Boétie

75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 31 DECEMBRE 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation ELLIPSE ART PROJECTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note concernant les « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose l'application du nouveau règlement comptable relatif aux fonds de dotation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du fonds de dotation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 24 avril 2026
Le commissaire aux comptes
SAS CREATIS AUDIT représentée par :

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Tanguy
DERKENNE
(t.derkenne@jegardcreatis.com)
Date : 24/04/2026 10:12:23
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par email : 697453

Tanguy DERKENNE
Associé

Jégard Créatis

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | | | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------------|
| | Brut | Amort. Dép. (à déduire) | Net | Net |
| Frais d'établissement | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 8 802 | 8 802 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus. | 24 850 | | 24 850 | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 124 | 27 | 1 097 | |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 200 | | 200 | 200 |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II | 34 976 | 8 829 | 26 147 | 200 |
| Comptes de liaison | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 399 | | 399 | |
| Charges constatées d'avance | 1 095 | | 1 095 | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 247 409 | | 247 409 | 254 140 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV | 248 903 | | 248 903 | 254 140 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII) | 283 879 | 8 829 | 275 050 | 254 340 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 24 850 | |
| 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 réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | |
| Situation nette | 24 850 | |
| Fonds propres consommables | 243 902 | 243 974 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES I | 268 752 | 243 974 |
| Autres fonds propres | | |
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis | | |
| Comptes de liaison | II | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL DES PROVISIONS IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| 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 | 4 412 | 4 233 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 786 | 6 132 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 99 | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V | 6 298 | 10 366 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI) | 275 050 | 254 340 |

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 3 -

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Vente de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 4 500 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 170 072 | 166 142 |
| 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 | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 8 | 111 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 170 080 | 170 754 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 153 682 | 151 310 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 53 | 3 |
| Salaires | 14 388 | 17 450 |
| Cotisations sociales | 1 635 | 1 353 |
| Dotations aux amortissement et dépréciations | 27 | 619 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 233 | 19 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | 170 018 | 170 754 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 62 | |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produit des cessions d'immobilisations financières | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | | |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 62 | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV | 62 | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | -62 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV) | | |
| Produits exceptionnels V | | |
| Charges exceptionnelles VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 170 080 | 170 754 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 170 080 | 170 754 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 7 668 | 7 668 |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 21 668 | 35 668 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | 7 668 |
| Mise à disposition gratuite de biens | 7 668 | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 21 668 | 35 668 |

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 275 050 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de zéro Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- 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.

Présentation fonds de dotation

Le fonds de dotation a été constitué le 4 décembre 2020.

L'objet est la réalisation de toute action d'intérêt général tendant au soutien, au développement, à la promotion et à la valorisation de la création artistique sous toutes ses formes ; le fonds de dotation pourra apporter également son soutien aux projets présentés par des organismes poursuivant une mission d'intérêt général analogue à celle qu'il poursuit.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds de dotation mettra en oeuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et en particulier :

- toutes actions en France contribuant à la promotion et à la diffusion de créations artistiques et du patrimoine culturel français et étranger auprès du public, telles que l'organisation de manifestations culturelles, d'expositions, d'expositions-ventes, de prix, de conférences, de colloques, d'ateliers, et de visites guidées ;
- le développement de toutes actions concourant aux échanges et au dialogue interculturel ;
- la constitution et l'animation de réseaux, l'information du public sur les activités du fonds et sur l'actualité culturelle et artistique ;
- et tous autres moyens, de toute nature, qui lui paraîtront utiles à la poursuite de son objet et conformes à la loi.

La dotation est consommable, sans qu'elle puisse atteindre un montant inférieur au montant de la dotation initiale de quinze mille (15 000) euros.

Faits caractéristiques

Les fonds associatifs se décomposent au 31/12/2025 en :

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Dotation consommables initiales : | 15 000 € |
| Versement fondateurs : | 170 000 € |
| Dépenses sur projets : | - 170 080 € |
| Autres produits : | 8 € |

| | |
|---------------------------|----------|
| Total fonds associatifs : | 14 928 € |
|---------------------------|----------|

| | |
|--------------------------|-----------|
| Versements fondateurs : | 170 000 € |
| Excédent sur le projet : | 72 € |

170 072 €

Frais de fonctionnement 2025 (Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat).

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le règlement 2023-03 à compter de 01 01 2025.
Il n'y a pas d'impact significatif suite à l'application du règlement 2023-03

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Logiciel 3 ans.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 400 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 35 €/heure correspond à un montant de 14 000 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux pour 7 668 euros.

Etat des immobilisations

| État des immobilisations | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--|--|---------------|-------------|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 8 802 | | | 8 802 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 802 | | | 8 802 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | 24 850 | | 24 850 |
| Autres immobilisations corporelles | | 1 124 | | 1 124 |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 25 974 | | 25 974 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 200 | | | 200 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | 200 | | | 200 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 9 002 | 25 974 | | 34 976 |

| Augmentations | Augmentations de l'exercice | Ventilation des augmentations | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|---------|-----------|
| | | Virements | | | Entrées | |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Total immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Total immobilisations corporelles | 25 974 | | | 25 974 | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 25 974 | | | 25 974 | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | | | |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------|-----------|--------------------|
| | | Virements | | | Sorties | |
| | | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service |
| Total immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Total immobilisations corporelles | | | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | |

Commentaires : néant

Etat des amortissements

| État des amortissements | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|--|---|---|-------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | 8 802 | | | 8 802 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 802 | | | 8 802 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | 27 | | 27 |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 27 | | 27 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 8 802 | 27 | | 8 829 |

| Dotations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | | |
|-------------------------------|----------------------------|--|---|--|------------------------------|
| | | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode | Dotations exceptionnelles |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 27 | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 27 | | | | |

| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | |
|-------------------------------|------------------------------|---|----------------|------------------------------|
| | | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres immobilisations financières | 200 | | 200 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues par legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 398 | 398 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 1 | 1 | |
| Charges constatées d'avance | 1 095 | 1 095 | |
| TOTAL | 1 694 | 1 494 | 200 |

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances de 1 à 5 ans | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 412 | 4 412 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 461 | 461 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 059 | 1 059 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 266 | 266 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | 99 | 99 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 6 298 | 6 298 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | 24 850 | | 24 850 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| Situation nette | | | 24 850 | | 24 850 |
| Fonds propres consommables | 243 974 | | 170 000 | 170 072 | 243 902 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 243 974 | | 194 850 | 170 072 | 268 752 |

Un don a été consenti au fonds de dotation constitué de plusieurs tableaux, pour une valeur estimée à 24 850 €

Contributions volontaires en nature

| | Répartition par nature de charge | |
|--|--------------------------------------|---------------|
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...) | | |
| TOTAL | | |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) | | |
| Locaux | 7 668 | 7 668 |
| TOTAL | 7 668 | 7 668 |
| 862 - Prestation | | |
| TOTAL | | |
| 864 - Personnel bénévole | | |
| Personnel bénévole | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL GENERAL | 21 668 | 35 668 |
| | Répartition par nature de ressources | |
| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
| | Crédit | Crédit |
| 870 - Dons en nature | | |
| Locaux | 7 668 | 7 668 |
| TOTAL | 7 668 | 7 668 |
| 871 - Prestation en nature | | |
| TOTAL | | |
| 875 - Bénévolat | | |
| Personnel bénévole | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL | 14 000 | 28 000 |
| TOTAL GENERAL | 21 668 | 35 668 |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 281 | 4 233 |
| Dettes sur legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 505 | 6 117 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 3 786 | 10 350 |
| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | | |

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

| | | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits constatés d'avance | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
| - D'exploitation | | |
| Produits : - Financiers | | |
| - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges constatées d'avance | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 |
| - D'exploitation | 1 095 | |
| Charges : - Financières | | |
| - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | |
| | 1 095 | |

Commentaires : néant