

Date de fin de période : 31/12/2025

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>				
Frais de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Terrains				
Constuctions				
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>				
<i>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</i>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>STOCKS & EN-COURS</i>				
<i>CREANCES</i>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres créances				
Charges constatées d'avances				
<i>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</i>				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	35 197		35 197	14 209
TOTAL III	35 197		35 197	14 209
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	35 197		35 197	14 209

Date de fin de période : 31/12/2025

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves :		
Réserveurs statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	- 6 292	- 6 725
Excédent ou déficit de l'exercice	690	433
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	9 398	8 708
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	25 799	5 500
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL I	35 197	14 209
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du cosédant		
TOTAL II		
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
PROVISIONS		
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
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		
Dettes de legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V		
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	35 197	14 209

Date de fin de période : 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
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 consommable	29 702	29 014
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
Autres produits		
TOTAL I	29 702	29 014
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 055	2 014
<i>Aides financières</i>	27 647	27 000
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 II	29 702	29 014
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		

Date de fin de période : 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
RESULTAT D'EXPLOITATION		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	690	433
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	690	433
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Diférences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	690	433
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	690	433
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	30 391	29 447
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	29 702	29 014
EXCEDENT OU DEFICIT	690	433
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Date de fin de période : 31/12/2025

ANNEXE 1

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **35 197 €**.

Le compte de résultat affiche un total produit d'exploitation de **29 702 €**, et un total de charges d'exploitation de 29 702 €, et des produits financiers de **690 €**, soit un résultat de **690 €**.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

L'objet du Fonds de Dotation URSS est de financer des projets d'intérêt général en promotion de la santé. Il a pour vocation de promouvoir la santé des populations en renforçant les synergies avec les acteurs de terrain œuvrant dans le champ du secteur social, sanitaire, de santé et solidaire. Il pourra également œuvrer pour impulser et construire des actions d'éducation populaire.

1 - REGLES ET METHODE COMPTABLES

1.1 - Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 relatif au plan comptable général et du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privés à but non lucratif modifié par l'ANC 2023-03.

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique pour le fonds de dotation.

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode comptable - Modernisation des états financiers

Dans le cadre de la modernisation des états financiers prévue par le règlement ANC 2022-06 (homologué le 30 décembre 2023) et son complément ANC 2023-03, le fonds de prévention a procédé à la mise en conformité de son système comptable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce changement de méthode implique principalement :

- Une redéfinition du résultat exceptionnel, désormais limité aux opérations directement liées à un événement majeur et inhabituel ;
- La suppression de la technique des transferts de charges (compte 79), remplacée par des réaffectations directes ;
- L'adaptation du plan comptable avec la mise en place de nouveaux comptes et sous-comptes conformément à la nomenclature actualisée.

Ce changement de réglementation a entraîné une modification du plan de comptes et des modifications dans la présentation des états financiers.

1.2 - Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale, une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Date de fin de période : 31/12/2025

ANNEXE 2

1.3 - Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

1.4 - Règles et méthodes comptables relatives aux postes "Passif"

Les fonds propres comprennent :

- apport initial,
- report à nouveau,
- résultat de l'exercice,
- dotations consommables.

2 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

2.1 - Créances

Néant.

2.2 - Disponibilités

A la clôture, les disponibilités se composent du compte bancaire ouvert à la Caisse d'Epargne dont le total est de **35 197 €**.

2.3 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	0				0
Fonds propres avec droit de reprise	15 000				15 000
Ecarts de réévaluation	0				0
Réserves	0				0
Report à nouveau	-6 725	433			-6 292
Excédent ou déficit de l'exercice	433	-433	690		690
Fonds propres consommables	5 500		50 000	29 702	25 799
Subventions d'investissement					0
Provision réglementées					0
TOTAL	14 209	0	50 690	29 702	35 197

Date de fin de période : 31/12/2025

ANNEXE 3

2.4 - Dettes

Néant.

3 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Subventions affectées à des projets

- 1 146 € : Lycée Granville,
- 10 000 € : Union Souffrance et Travail,
- 3 000 € : FNATH,
- 2 500 € : MFU section Antilles,
- 1 000 € : Secrets toxiques,
- 2 000 € : LCE74,
- 8 000 € : Amour de clows.

3.2 - Autres produits

Produits financiers : 690 €.

3.3 - Frais de fonctionnement

- 2 050 € : frais de CAC,
- 4,80 € : NDF Marius PILLOUX.

4 - AUTRES INFORMATIONS

Le fonds de dotation n'a pas de salarié en date de la cloture.

5 - ENGAGEMENTS RECUS ET DONNES HORS BILAN

5.1 - Engagements reçus

Néant.

5.2 - Engagements donnés

Néant.