

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION DE SAINT LARY
PLACE DE LA MAIRIE
65170 SAINT LARY SOULAN

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	31 255 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	0 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à TARBES
Le 20/05/2026

CEDRIC GUILLEN

FONDS DE DOTATION DE SAINT LARY

PLACE DE LA MAIRIE

65170 SAINT LARY SOULAN

COMPTES ANNUELS

AUDIT B.DUMESTRE

RESIDENCE MAISON BLANCHE

2, RUE ANDRE FOURCADE

65000 TARBES

0562345451

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
ACTIF IMMOBILISE	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage				6 174	6 174	100.00
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	42		42	41	1	2.44
	Prêts						
ACTIF IMMOBILISE	Autres						
	Total I	42		42	6 215	6 173	99.32
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	6 174		6 174		6 174	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	25 039		25 039	32 908	7 869	23.91
	Charges constatées d'avance						
ACTIF CIRCULANT	Total II	31 213		31 213	32 908	1 695	5.15
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	31 255		31 255	39 123	7 868	20.11

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)							
Situation nette (sous total)							
Fonds propres consommptibles		27 619		35 979		8 360-	23.24-
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		27 619		35 979		8 360-	23.24-
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Total III							
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 606		2 460		1 146	46.57
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	30		683		653-	95.61-
	Instruments de trésorerie						
Produits constatés d'avance							
Total IV		3 636		3 143		492	15.67
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		31 255		39 123		7 868-	20.11-

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
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				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits de tiers financeurs	13 860	63 559	49 699	78.19
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	13 860	3 376	10 485	310.58
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels		60 183	60 183	100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	6 174		6 174	
Total I	20 034	63 559	43 524	68.48
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	3 404	2 625	779	29.67
Aides financières	16 632	60 183	43 551	72.36
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		752	752	100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total II	20 036	63 560	43 525	68.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1	1	0	1.67

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1		1	0-	1.67-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1		1	0-	1.67-
Charges financières						
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						
2. Résultat financier (III-IV)		1		1	0-	1.67-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		20 036		63 560	43 525-	68.48-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		20 036		63 560	43 525-	68.48-
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

FONDS DE DOTATION DE SAINT LARY

PLACE DE LA MAIRIE

65170 SAINT LARY SOULAN

ANNEXE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

AUDIT B.DUMESTRE
RESIDENCE MAISON BLANCHE
2, RUE ANDRE FOURCADE
65000 TARBES
0562345451

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 6	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NS
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	7	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes		NA
Informations générales complémentaires	7	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	8	
Etat des amortissements	8	
Tableau de variation des fonds propres	9	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	10	
Etat des échéances des créances et des dettes	11	
Evaluation des immobilisations corporelles	11	
Evaluation des amortissements	11	
Disponibilités enEuros	11	
Produits à recevoir	11	
Détail des produits à recevoir	12	
Charges à payer	12	
Détail des charges à payer	12	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Préambule : Le fonds de dotation de Saint-Lary a pour objet principal l'accompagnement, le soutien, et le financement de toutes les opérations d'intérêt général relevant du domaine culturel, patrimonial, sportif environnemental, événementiel, propre à favoriser le développement d'un tourisme respectueux de l'environnement et le soutien du développement économique de la commune de Saint-Lary.

Les statuts du fonds prévoient que tout ou partie des biens constituant sa dotation est consommable.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 254.72 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 20 034.45 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dotations complémentaires :

Au cours de l'exercice 2025 le fonds a perçu une somme de 5 500€ de dons affectés à un compte de dotations complémentaires.

Les dotations complémentaires s'élèvent à la somme de 29 855,26€ au 31 décembre 2025.

Une consommation de 13 860,37€ a été utilisée sur l'exercice 2025 au titre du fonctionnement du fonds.

Cession d'actifs :

Conformément à une convention tripartite entre la mairie de Saint-Lary, la société VALVITAL et le Fonds de dotation, du matériel de cardio-training a été acquis en 2024 pour un montant de 6 926 €, afin de permettre aux clubs labellisés du territoire d'y accéder gratuitement, ainsi qu'aux clubs professionnels lors des stages de préparation organisés sur place.

En début d'exercice 2025, ce matériel de cardio-training a été cédé à sa valeur comptable, soit 6 174 €. Cette cession n'a généré ni plus-value ni moins-value.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

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

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06 modifié et 2014-03 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Note concernant l'absence d'établissement de CROD et de CER :

Conformément au règlement ANC 2018-06 ces deux documents sont à établir par les structures faisant appel à la générosité du public pour un montant supérieur à 153 000 €.

Le fonds n'est donc pas concerné par cette obligation et a donc décidé de ne pas procéder à la production de ces deux documents.

Informations générales complémentaires

Comptabilisation des dotations consommables :

Une dotation consommable désigne un patrimoine pouvant être consommé pour les besoins du fonds de dotation, en vue de réaliser ses objectifs. Ce type de dotation est rapporté au résultat au fur et à mesure de son utilisation au financement des actions du fonds.

La dotation initiale est comptabilisée au crédit du compte "108101". Conformément à l'article 432-2 du règlement ANC 2018-06, cette dotation consommable n'a fait l'objet d'aucune consommation depuis la constitution du fonds.

Son solde de 15 000€ correspond donc au versement des fondateurs.

La quote part de la dotation complémentaire consacrée sur l'exercice au financement des actions est comptabilisée en produit au crédit du compte "754110" en contrepartie du compte "108902".

Comptabilisation des fonds dédiés : non applicable sur l'exercice.

La partie des ressources dédiées à des projets qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'objet social est comptabilisée au compte de passif "fonds dédiés" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "report en fonds dédiés".

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 926		
TOTAL	6 926		
Autres titres immobilisés	41		1
TOTAL	41		1
TOTAL GENERAL	6 967		1

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 926		
TOTAL		6 926		
Autres titres immobilisés			42	42
TOTAL			42	42
TOTAL GENERAL		6 926	42	42

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	752		752	
TOTAL	752		752	
TOTAL GENERAL	752		752	

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	35 979		5 500	13 860	27 619
TOTAL I	35 979		5 500	13 860	27 619

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

Néant

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	6 174	6 174	
TOTAL	6 174	6 174	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 606	3 606		
Autres dettes	30	30		
TOTAL	3 636	3 636		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 174
Total	6 174

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
CESSION MATERIEL CARDIO-TRAINING	6 174
Total	6 174

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 606
Autres dettes	30
Total	3 636

Détail des charges à payer

	Montant
HONORAIRES CAC	2 094
HONORAIRE EXPERT-COMPTABLE	1 512
MAIRIE DE SAINT LARY SOULAN	30
Total	3 636

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE			6 174		6 174	100.00
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE			6 926		6 926	100.00
28150000 DOT AUX AMORT MATERIEL			752		752	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	42		41		1	2.44
27100000 PARTS SOCIALES CREDIT AGRICOLE	42		41		1	2.44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	42		6 215		6 173	99.32
AUTRES	6 174				6 174	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	6 174				6 174	
DISPONIBILITES	25 039		32 908		7 869	23.91
51200000 CREDIT AGRICOLE	25 039		32 908		7 869	23.91
TOTAL ACTIF CIRCULANT	31 213		32 908			5.15
TOTAL GENERAL	31 255		39 123		7 868	20.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)							
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)							
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		27 619	35 979	8 360	23.24		
10810100	DOTATION INITIALE STATUTAIRE	15 000	15 000				
10810200	DOTATIONS COMPLEMENTAIRES	29 855	24 355	5 500	22.58		
10810300	DOTAT° CONSOMPTIBLE POULIDOR		60 183	60 183	100.00		
10890200	DOT CONSOMPT CPL INCRITE AU CR	17 236	3 376	13 860	410.58		
10890300	DOTATION INSCRITE AU RESULTAT		60 183	60 183	100.00		
TOTAL FONDS PROPRES		27 619	35 979	8 360	23.24		
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 606	2 460	1 146	46.57		
40810000	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	3 606	2 460	1 146	46.57		
AUTRES DETTES		30	683	653	95.61		
46810000	DIVERS CHARGES A PAYER	30	683	653	95.61		
TOTAL DETTES		3 636	3 143	492	15.67		
TOTAL GENERAL		31 255	39 123	7 868	20.11		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS	13 860		63 559		49 699-	78.19-
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	13 860		3 376		10 485	310.58
75320200 QP DOT CONSOMPT CPL VIREE CR	13 860		3 376		10 485	310.58
DONS MANUELS			60 183		60 183-	100.00-
75411000 RESSOURCES AGP DONS MANUELS			60 183		60 183-	100.00-
AUTRES PRODUITS	6 174				6 174	
75700000 PDT CESSION DES ELEMNT ACTIFS	6 174				6 174	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	20 034		63 559		43 524-	68.48-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 404		2 625		779	29.67
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	88		76		12	15.46
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	552		960		408-	42.50-
62261000 HONORAIRES CAC	2 594		1 500		1 094	72.91
62750000 FRAIS BANCAIRES	44		26		19	72.27
62810000 DIVERS COTISATIONS	126		63		63	100.00
AIDES FINANCIERES	16 632		60 183		43 551-	72.36-
65700000 VAL COMPT. ELEMNT. ACTIFS CEDES	6 174				6 174	
65710000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	10 458		60 183		49 726-	82.62-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			752		752-	100.00-
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES			752		752-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	20 036		63 560		43 525-	68.48-
RESULTAT D'EXPLOITATION	1-		1-		0	1.67
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1		1		0-	1.67-
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1		1		0-	1.67-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1		1		0-	1.67-
RESULTAT FINANCIER	1		1		0-	1.67-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
TOTAL DES PRODUITS	20 036		63 560		43 525-	68.48-
TOTAL DES CHARGES	20 036		63 560		43 525-	68.48-
EXCEDENT OU DEFICIT						