

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
CR 2023-03 - Page 1	4
Compte de Résultat - Page 2	5
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	13
<i>Autres informations</i>	14
2. Détail des comptes	15
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
3. Autres informations	21
Liste simplifiée des immobilisations	23

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				4 180,22
Immobilisations financières				
Total I				4 180,22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				152,00
Créances				
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	5 072,78		5 072,78	30 337,06
Total II	5 072,78		5 072,78	30 489,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 072,78		5 072,78	34 669,28

Bilan Passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Dotations non consommables	15 000,00	15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 927,22	
Situation nette (sous-total)	5 072,78	15 000,00
Fonds propres consommables		15 782,43
Total I	5 072,78	30 782,43
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 400,00
Autres dettes		1 486,85
Total IV		3 886,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 072,78	34 669,28

CR 2023-03 - Page 1

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens	739,40	2 054,39
Ventes de prestations de services		140,00
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	15 782,43	14 073,25
Total I	16 521,83	16 267,64
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	445,50	300,00
Variation des stocks	152,00	64,25
Autres achats et charges externes	21 671,33	14 883,61
Aides financières	3 140,22	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 040,00	1 019,78
Total II	26 449,05	16 267,64
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 927,22	
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de Résultat - Page 2

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-9 927,22	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	16 521,83	16 267,64
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	26 449,05	16 267,64
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 927,22	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FOND DE DOTATION VIP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 5 073 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 9 927 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/02/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fond de dotation VIP a été créé en 2022, par Madame Christelle GASTEBOIS, seule fondatrice, un fond de dotation régi par la loi du 4 août 2008 et les textes subséquents, ayant pour dénomination FOND DE DOTATION V.I.P - VIEILLIR EN INDEPENDANCE DANS LE PARTAGE.

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable.

Nature et périmètre d'activité :

Il affecte les revenus desdits biens et droits, ainsi que tout ou partie de sa dotation, au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général dans le cadre des activités suivantes qu'il met en oeuvre :

- organisation d'ateliers, d'activités, de sorties, de moments de convivialité et de partage à destination des personnes âgées de plus de 60 ans et des personnes en situation d'handicap, afin de leur permettre de préserver leur mobilité et leurs interactions sociales ;
- sociabilisation, lutte contre l'isolement, maintien des capacités cognitives, mobilité, bien-être et lutte contre la maladie d'Alzheimer ;
- réalisation d'aménagements intérieurs et extérieurs pour faciliter la mobilité.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Application du nouveau PCG.

Le changement de réglementation lié à l'application du règlement ANC n°2022-06 et 2023-03 est constitutif d'un changement de méthode comptable à compté du 01/01/2025, et l'impact est non significatif.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La dissolution du fond de dotation VIP a été décidé le 30/11/2025 pour une date d'effet au 31/12/2025.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 200		5 200	
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	5 200		5 200	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
Total	5 200		5 200	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tisse- ments cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tisse- ments cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles						
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencement et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencement et aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles			1 020	1 040	2 060	
			1 020	1 040	2 060	
Total			1 020	1 040	2 060	

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des 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	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
Dont générosité du public					
RAN hors activités sociales					
RAN des activités sociales					
Dont générosité du public					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales				9 927	-9 927
Dont générosité du public					
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables	15 782			15 782	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	30 782			25 710	5 073

Affectation aux activités 2025

Dotations consommables de 2024 + 4854€

Dotations consommables de 2023 + 10928.43€

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice	9 927	
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre	9 927	

Le déficit provient d'un montant plus élevé en dépenses pour les activités proposée par rapport aux dons reçus cette année.

Pas de dettes constatées à la clôture de l'exercice dans le cadre de la dissolution.

Non compensation du déficit par la dotation non consommable, dotation dévolue au profit de l'association bien vieillir.

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Pas de contributions volontaires : absence de bénévoles.

Donations

Suivi des legs et des dons

Legs et donations autorisés par l'administration

	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Soldes des legs et donation en fin d'exercice
	A	B	C	A+B-C
Dotations consommables 2023	10 929		10 929	
Dotations consommables 2024	4 854		4 854	
Total	15 783		15 783	

Le solde des dotations consommables de 2023 et 2024 ont été affectées aux activités réalisées en 2025.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
2154000 - Matériel industriel				5 200,00
2815400 - Amort. matériel industriel				-1 019,78
				4 180,22
Immobilisations financières				
Total I				4 180,22
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Marchandises				
3700000 - Stocks de marchandises				152,00
				152,00
Créances				
Divers				
Disponibilités				
5121000 - Banque Crédit Agricole	4 705,18		4 705,18	29 042,06
5300000 - Caisse	367,60		367,60	1 295,00
	5 072,78		5 072,78	30 337,06
Total II	5 072,78		5 072,78	30 489,06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 072,78		5 072,78	34 669,28

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000,00	15 000,00
Dotations non consommables		
1023100 - Dot. non consommables initiales	15 000,00	15 000,00
	15 000,00	15 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	-9 927,22	
Situation nette (sous-total)	5 072,78	15 000,00
Fonds propres consommables		
1081023 - Dotations consommables 2023		10 928,43
1081024 - Dotations consommables 2024		4 854,00
		15 782,43
Total I	5 072,78	30 782,43
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Total II		
PROVISIONS		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4081000 - Fournisseurs factures non parvenues		2 400,00
		2 400,00
Autres dettes		
4600000 - Débiteurs et créditeurs divers		1 486,85
		1 486,85
Total IV		3 886,85
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 072,78	34 669,28

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	739,40		2 194,39		-1 454,99	-66,30
Ventes de biens						
7070000 - Ventes de marchandises	739,40	100,00	2 054,39	93,62	-1 314,99	-64,01
	739,40	100,00	2 054,39	93,62	-1 314,99	-64,01
Ventes de prestations services						
7060000 - Prestations de services			140,00	6,38	-140,00	-100,00
			140,00	6,38	-140,00	-100,00
Produits de tiers financeurs	15 782,43		14 073,25		1 709,18	12,14
Concours publics et subventions d'exploitation						
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
7532000 - Quote part de dotation consom	15 782,43	NS	14 073,25	641,33	1 709,18	12,14
	15 782,43	NS	14 073,25	641,33	1 709,18	12,14
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	16 521,83	NS	16 267,64	741,33	254,19	1,56
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
6070000 - Achats de marchandises	445,50	60,25	300,00	13,67	145,50	48,50
	445,50	60,25	300,00	13,67	145,50	48,50
Variations de stock						
6037000 - Variat stocks de marchandises	152,00	20,56	64,25	2,93	87,75	136,58
	152,00	20,56	64,25	2,93	87,75	136,58
Autres achats et charges externes						
6063000 - Fourn entretien et petit équipe	316,63	42,82	88,99	4,06	227,64	255,80
6110000 - Sous traitance générale			240,00	10,94	-240,00	-100,00
6226000 - Honoraires	1 887,32	255,25	1 727,78	78,74	159,54	9,23
6226100 - Honoraires CAC	1 272,00	172,03	2 400,00	109,37	-1 128,00	-47,00
6233000 - Foires et expositions	16 126,47	NS	9 676,84	440,98	6 449,63	66,65
6237000 - Publications	284,73	38,51			284,73	
6257000 - Réceptions restaurants	1 506,19	203,70	750,00	34,18	756,19	100,83
6281000 - Cotisations	277,99	37,60			277,99	
	21 671,33	NS	14 883,61	678,26	6 787,72	45,61
Aides financières						
6570000 - Valeurs comptables immob céd	3 140,22	424,70			3 140,22	
	3 140,22	424,70			3 140,22	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciati						
6811200 - Dot. amort. immo corporelles	1 040,00	140,65	1 019,78	46,47	20,22	1,98
	1 040,00	140,65	1 019,78	46,47	20,22	1,98
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	26 449,05	NS	16 267,64	741,33	10 181,41	62,59
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 927,22	NS			-9 927,22	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés						
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assilées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)						
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	-9 927,22	NS			-9 927,22	
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
Total V						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi						
Total VI						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	16 521,83	NS	16 267,64	741,33	254,19	1,56
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	26 449,05	NS	16 267,64	741,33	10 181,41	62,59
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 927,22	NS			-9 927,22	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
2154000 Matériel industriel									
0000000001	FAUTEUIL MASSANTS X2	23/12/2023	L	20,00			1 040,00		
Total du compte 2154000					0,00		1 040,00		
Total de la liste simplifiée					0,00		1 040,00		
Répartition des dotations économiques							1 040,00	linéaire dégressif variable	