

AUTREMENT ADVISO

38 AVENUE HOCHÉ

75008 PARIS

Exercice clos le : 31 décembre 2025

ETATS FINANCIERS ET FISCAUX

SOMMAIRE

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

ETATS DE SYNTHESE	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Sommaire annexe	10
DETAILS DES COMPTES	17
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	20

ETATS DE SYNTHESE

Dans le cadre de la mission d'examen des comptes annuels qui a été réalisée pour l'entité :

AUTREMENT ADVISO

Pour l'exercice du 01/04/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission d'examen limité des comptes.

Ces comptes ont été préparés sous la responsabilité de la direction. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Cette norme requiert la mise en œuvre de diligences limitées conduisant à une assurance, moins élevée que celle résultant d'un audit, que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un examen de cette nature ne comprend pas tous les contrôles propres à un audit, mais se limite à mettre en œuvre des procédures analytiques et à obtenir de la direction les informations que nous avons estimées nécessaires.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'éléments qui nous conduisent à considérer que les comptes ne sont pas établis, dans tous leurs aspects significatifs, conformément au référentiel comptable qui leur est applicable.

Fait à PARIS,

Haiat Zidany,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/03/2025	% 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						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)						
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	62 010		62 010	100	26 856	100
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	62 010		62 010	100	26 856	100
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	62 010		62 010	100	26 856	100

BILAN PASSIF

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/03/2025	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		108		249
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	67 000		67 000	
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	-45 625	-74	-45 150	-168
Excédent ou déficit de l'exercice			-475	-2
Situation nette (sous-total)	21 375	34	21 375	80
Fonds propres consommables	32 213	52		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	53 588	86	21 375	80
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
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	8 257	13	5 316	20
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	165		165	1
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	8 422	14	5 481	20
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	62 010	100	26 856	100

COMPTE DE RÉSULTAT

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/03/2025	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	27 786,80	37 000,00	-9 213,20	-24,90
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 incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 800,00		1 800,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	29 586,80	37 000,00	-7 413,20	-20,04
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	7 586,80	475,40	7 111,40	
Aides financières	22 000,00	37 000,00	-15 000,00	-40,54
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				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	29 586,80	37 475,40	-7 888,60	-21,05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-475,40	475,40	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/03/2025	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.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
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.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)		-475,40	475,40	100,00
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	29 586,80	37 000,00	-7 413,20	-20,04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	29 586,80	37 475,40	-7 888,60	-21,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-475,40	475,40	100,00
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL		-475,40	475,40	100,00

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Choix
Présentation de l'entité	Non applicable
Faits caractéristiques	Produite
Règles et méthodes comptables	Produite
Donations temporaires d'usufruit	Non applicable
Immobilisations incorporelles et frais d'établissement	Non applicable
Tableau des immobilisations	Non applicable
Tableau des amortissements	Non applicable
Dépréciations	Non applicable
Filiales et participations	Non applicable
Crédits-bail	Non applicable
Locations	Non applicable
Etat des stocks	Non applicable
Etat des échéances des créances	Produite
Comptes de régularisation actif	Produite
Tableau de variations des fonds propres	Produite
Suivi des fonds dédiés	Produite
Ecart de réévaluation	Non applicable
Etat des provisions	Non applicable
Tableau de suivi des legs et donations ou assurances-vie	Non applicable
Etat des échéances des dettes	Produite
Comptes de régularisation passif	Produite
Legs et donations ou assurances-vie pour produits et charges	Non applicable
Concours publics et subventions	Non applicable
Engagements	Non applicable
Avantages et ressources provenant de l'étranger	Non applicable
Origine des ressources	Non applicable
Ventilation des ressources	Non applicable
Dettes garanties par des sûretés réelles	Non applicable
Crédits d'impôts	Non applicable
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	Non applicable
Honoraires CAC	Non applicable
Charges et produits exceptionnels	Non applicable
Les effectifs	Non applicable
Autres informations	Non applicable
Commentaire	Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 62 010,16 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2026.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Suite au changement de statut juridique de la société en date du 10 décembre 2025, l'exercice comptable en cours présentera une durée exceptionnelle de neuf mois. En effet, afin d'harmoniser la date de clôture avec le nouvel exercice social, la clôture initialement prévue au 30 mars est désormais fixée au 31 décembre.

Cette modification entraîne donc un exercice transitoire couvrant la période du 1er avril au 31 décembre, soit un total de neuf mois. Les exercices suivants reprendront un rythme normal avec une clôture annuelle au 31 décembre.

Dotations consommables

Conformément à ses statuts, le fonds de dotation bénéficie d'une dotation consommable constituée par plusieurs apports successifs de son fondateur. Au 1er janvier 2025, le montant de cette dotation s'élevait à 67 000 € et était inscrit en fonds propres.

La dotation a vocation à financer les missions d'intérêt général du fonds dans les conditions prévues par les statuts. Conformément au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, la consommation de la dotation consommable est constatée au compte de résultat à hauteur de l'excédent des charges sur les produits de l'exercice, dans la limite de la dotation disponible.

L'exercice présentant un résultat nul, aucune dotation du fondateur n'a été nécessaire. Au 31 Décembre 2025, les fonds propres sont composés de 67 000 euros de dotations fondateur non consommées et 32 213 euros de dotations spontanées non consommées.

Dons et libéralités

Le fonds de dotation a perçu au cours de l'exercice des dons d'un montant total de 60 000 €, versés par plusieurs donateurs. Ces dons ont été reçus de manière spontanée et ont par conséquent été comptabilisé en fonds propres consommables.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

Dotation consommable

La dotation consommable constituée est utilisée au regard du financement de l'activité du fonds : conformément à l'article 214-2 règlement 2018-06, « la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice ».

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

Au 31 Décembre 2025, les fonds propres sont composés de 67 000 euros de dotations fondateur non consommées et 32 213 euros de dotations spontanées non consommées.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	67 000,00				67 000,00
Report à nouveau	-45 149,64		475,40	950,80	-45 625,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-475,40			-475,40	
Fonds propres consommables			60 000,00	27 786,80	32 213,20
TOTAL	21 374,96		60 475,40	28 262,20	53 588,16

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Néant

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 257,00	8 257,00		
Groupes et associés (2)	165,00	165,00		
TOTAL	8 422,00	8 422,00		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 764,00
TOTAL	4 764,00

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/03/2025	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
Disponibilités	62 010,16	26 855,96	35 154,20	130,90
5120000000 BANQUE	62 010,16	26 855,96	35 154,20	130,90
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	62 010,16	26 855,96	35 154,20	130,90
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	62 010,16	26 855,96	35 154,20	130,90

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/03/2025	Variation	
			en valeur	en %
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres complémentaires	67 000,00	67 000,00		
1027000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	360 000,00	360 000,00		
1027900000 DOTAT. CONSOMPT. VIRÉES AU CR	-293 000,00	-293 000,00		
Report à nouveau	-45 625,04	-45 149,64	-475,40	-1,05
Excédent ou déficit de l'exercice		-475,40	475,40	100,00
Situation nette (sous-total)	21 374,96	21 374,96		
Fonds propres consommables	32 213,20		32 213,20	
1081000000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	60 000,00		60 000,00	
1089000000 DOTAT. CONSOMPT. VIRÉES AU CR	-27 786,80		-27 786,80	
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	53 588,16	21 374,96	32 213,20	150,71
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 257,00	5 316,00	2 941,00	55,32
Autres dettes	165,00	165,00		
4559100000 ADVISO PARTNERS	165,00	165,00		
TOTAL DES DETTES (IV)	8 422,00	5 481,00	2 941,00	53,66
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	62 010,16	26 855,96	35 154,20	130,90

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

AUTREMENT ADVISO

Du 01/04/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/03/2025	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	27 786,80	37 000,00	-9 213,20	-24,90
7532000000 QUOTE PART DOTATIONS VERS CR	27 786,80	37 000,00	-9 213,20	-24,90
Ressources liées à la générosité du public				
Autres produits	1 800,00		1 800,00	
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	1 800,00		1 800,00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	29 586,80	37 000,00	-7 413,20	-20,04
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	7 586,80	475,40	7 111,40	
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES ET CAC	2 970,00	2 916,00	54,00	1,85
6226200000 HONORAIRES JURIDIQUES	4 429,00	-2 625,00	7 054,00	268,72
6275000000 FRAIS ET COMMISSIONS BANCAIRES	187,80	184,40	3,40	1,84
Aides financières	22 000,00	37 000,00	-15 000,00	-40,54
6571000000 DONS VERSÉS	22 000,00	37 000,00	-15 000,00	-40,54
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	29 586,80	37 475,40	-7 888,60	-21,05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-475,40	475,40	100,00
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)		-475,40	475,40	100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	29 586,80	37 000,00	-7 413,20	-20,04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	29 586,80	37 475,40	-7 888,60	-21,05
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-475,40	475,40	100,00
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL		-475,40	475,40	100,00