

# FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND

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

## EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : [excoclermont@exco.fr](mailto:excoclermont@exco.fr)

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : [excoclermont@exco.fr](mailto:excoclermont@exco.fr)

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025**

|   | Pages    |
|---|----------|
| - <i>Rapport de présentation</i>                  | 1        |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                            |          |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                       | 2 et 3   |
| - <i>Compte de résultat</i>                       | 4 et 5   |
| - <i>Evaluation des contributions volontaires</i> | 6        |
| - <i>Annexe</i>                                   | 7 à 12   |
| - <i>Détail bilan</i>                             | 13 et 14 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>                | 15 et 16 |
| <b>DOSSIER DE GESTION</b>                         |          |
| - <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>         | 17       |

## 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

FONDATION INSTITUT ANALGESIA  
28 PLACE HENRI-DUNANT  
63000 CLERMONT-FERRAND

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

Conformément à notre lettre de mission en date du 22/04/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National 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,         | 463 419 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 13 725 Euros  |
| - Résultat net comptable, | (6 491) Euros |

Fait à Clermont-Ferrand  
Le 19/05/2026

François VERDIER  
Expert-Coomptable

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND

## COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |         |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|---------|
|                           |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %       |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Terrains   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Constructions  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage         | 23 342                      | 12 693                             | 10 649  | 8 416                         | 2 233         | 26.53   |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Immobilisations financières</b> (1)                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Participations et Créances rattachées                  | 100 000                     |                                    | 100 000 | 100 000                       |               |         |
|                           | Autres titres immobilisés                              | 7                           |                                    | 7       | 7                             |               |         |
|                           | Prêts  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Total I</b>   | 123 349                     | 12 693                             | 110 656 | 108 423                       | 2 233         | 2.06    |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>Créances</b> (2)                                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         | 78 155                      |                                    | 78 155  |                               | 78 155        |         |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Autres   | 1 010                       |                                    | 1 010   | 50 455                        | -49 445       | -98.00  |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        | 20 107                      |                                    | 20 107  | 30 107                        | -10 000       | -33.21  |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Disponibilités   | 253 491                     |                                    | 253 491 | 327 562                       | -74 071       | -22.61  |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        |                             |                                    |         | 1 850                         | -1 850        | -100.00 |
|                           | <b>Total II</b>  | 352 763                     |                                    | 352 763 | 409 974                       | -57 211       | -13.95  |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III)                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (IV)              |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | Ecart de conversion actif (V)                          |                             |                                    |         |                               |               |         |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 476 112                     | 12 693                             | 463 419 | 518 397                       | -54 978       | -10.61  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                          |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                 |  |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES                   | Fonds propres  |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds propres statutaires                                  | 40 000                      | 40 000                        |               |        |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              | 7 739                       | 7 739                         |               |        |
|                                 | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds statutaires  |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds propres complémentaires                              |                             |                               |               |        |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                     |                             |                               |               |        |
|                                 | Réserves :   |                             |                               |               |        |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                     |                             |                               |               |        |
| FONDS DÉDIÉS                    | Réserves pour projet de l'entité                           | 875 929                     | 950 135                       | -74 205       | -7.81  |
|                                 | Autres   |                             |                               |               |        |
|                                 | Report à nouveau   | -590 012                    | -590 012                      |               |        |
|                                 | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | -6 491                      | -74 205                       | 67 715        | 91.25  |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Situation nette (sous total)                               | 327 166                     | 333 656                       | -6 491        | -1.95  |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds propres consommptibles                               |                             |                               |               |        |
|                                 | Subventions d'investissement                               |                             |                               |               |        |
|                                 | Provisions réglementées                                    |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                      | Total I  | 327 166                     | 333 656                       | -6 491        | -1.95  |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |                               |               |        |
|                                 | Fonds dédiés   | 55 192                      | 103 748                       | -48 557       | -46.80 |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Total II   | 55 192                      | 103 748                       | -48 557       | -46.80 |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Provisions pour risques                                    |                             |                               |               |        |
|                                 | Provisions pour charges                                    |                             |                               |               |        |
|                                 | Total III  |                             |                               |               |        |
| DETTES (I)                      |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |                               |               |        |
|                                 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |                               |               |        |
|                                 | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |                               |               |        |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 22 131                      | 26 986                        | -4 855        | -17.99 |
|                                 | Dettes des legs ou donations                               |                             |                               |               |        |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                                | 58 930                      | 54 007                        | 4 924         | 9.12   |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |                               |               |        |
|                                 | Autres dettes  |                             |                               |               |        |
| ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V) | Instruments de trésorerie                                  |                             |                               |               |        |
|                                 | Produits constatés d'avance                                |                             |                               |               |        |
|                                 | Total IV   | 81 062                      | 80 993                        | 69            | 0.09   |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | Ecarts de conversion passif (V)                            |                             |                               |               |        |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)                              | 463 419                     | 518 397                       | -54 978       | -10.61 |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 |  |                             |                               |               |        |
|                                 |  |                             |                               |               |        |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |         |
|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
|   | 31/12/2025 | 12      | 31/12/2024   | 12      | Euros         | %       |
| Produits d'exploitation (1)   |            |         |              |         |               |         |
| Cotisations   |            |         |              |         |               |         |
| Ventes de biens et services   |            |         |              |         |               |         |
| Ventes de biens   |            |         |              |         |               |         |
| Ventes de dons en nature  |            |         |              |         |               |         |
| Ventes de prestations de service  |            | 13 725  |              |         | 13 725        |         |
| Parrainages   |            |         |              |         |               |         |
| Produits de tiers financeurs  |            |         |              |         |               |         |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  |            | 20 000  |              | 170 000 | -150 000      | -88.24  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |            |         |              |         |               |         |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |            |         |              |         |               |         |
| Dons manuels  |            |         |              |         |               |         |
| Mécénats  |            |         |              |         |               |         |
| Legs, donations et assurances-vie   |            |         |              |         |               |         |
| Contributions financières   |            |         |              |         |               |         |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |            |         |              | 12 640  | -12 640       | -100.00 |
| Utilisations des fonds dédiés   |            | 78 390  |              | 5 360   | 73 030        | NS      |
| Autres produits   |            | 293 816 |              | 203 570 | 90 246        | 44.33   |
| Total I   |            | 405 931 |              | 391 570 | 14 361        | 3.67    |
| Charges d'exploitation (2)  |            |         |              |         |               |         |
| Achats de marchandises  |            | 3 475   |              | 519     | 2 956         | 569.98  |
| Variation de stock  |            |         |              |         |               |         |
| Autres achats et charges externes   |            | 229 100 |              | 221 883 | 7 216         | 3.25    |
| Aides financières   |            |         |              |         |               |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |            | 3 350   |              | 11 903  | -8 552        | -71.85  |
| Salaires et traitements   |            | 118 915 |              | 102 854 | 16 061        | 15.62   |
| Charges sociales  |            | 29 205  |              | 28 050  | 1 155         | 4.12    |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |            | 1 350   |              | 1 133   | 217           | 19.20   |
| Dotations aux provisions  |            |         |              |         |               |         |
| Reports en fonds dédiés   |            | 29 833  |              | 103 748 | -73 915       | -71.24  |
| Autres charges  |            | 61      |              | 2       | 58            | NS      |
| Total II  |            | 415 289 |              | 470 091 | -54 803       | -11.66  |
|   |            |         |              |         |               |         |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)  |            | -9 358  |              | -78 521 | 69 163        | 88.08   |
|   |            |         |              |         |               |         |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |               |               |               |        |
| De participation  |               |               |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 3 772         | 5 679         | -1 907        | -33.57 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                   |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |               |               |        |
| <b>Total III</b>  | 3 772         | 5 679         | -1 907        | -33.57 |
| <b>Charges financières</b>  |               |               |               |        |
| 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    |               |               |               |        |
| <b>Total IV</b>   |               |               |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 3 772         | 5 679         | -1 907        | -33.57 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | -5 586        | -72 842       | 67 257        | 92.33  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |               |               |               |        |
| Sur opérations de gestion   |               |               |               |        |
| Sur opérations en capital   |               |               |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>  |               |               |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |               |               |               |        |
| Sur opérations de gestion   |               |               |               |        |
| Sur opérations en capital   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>   |               |               |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |               |               |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |               |               |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            | 905           | 1 363         | -458          | -33.60 |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 409 703       | 397 249       | 12 454        | 3.14   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 416 194       | 471 454       | -55 261       | -11.72 |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | -6 491        | -74 205       | 67 715        | 91.25  |



EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |         |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|---------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %       |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |            |    |              |    |               |         |
| Dons en nature                                  |            |    |              |    |               |         |
| Prestations en nature                           |            |    | 1 518        |    | -1 518        | -100.00 |
| Bénévolat                                       |            |    |              |    |               |         |
| TOTAL   |            |    | 1 518        |    | -1 518        | -100.00 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |    |              |    |               |         |
| Secours en nature                               |            |    |              |    |               |         |
| Mise à disposition gratuite de biens            |            |    |              |    |               |         |
| Prestations en nature                           |            |    | 1 518        |    | -1 518        | -100.00 |
| Personnel bénévole                              |            |    |              |    |               |         |
| TOTAL   |            |    | 1 518        |    | -1 518        | -100.00 |
|   |            |    |              |    |               |         |

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 419.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 405 930.93 Euros et dégageant un déficit de -6 490.58 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.

**Objet de l'association** : la fondation a pour but de soutenir et conduire des projets d'excellence scientifique, ainsi que toute activité d'intérêt général, notamment à caractère médical, scientifique ou social, visant à favoriser et valoriser la recherche translationnelle et l'innovation dans le domaine de la lutte contre la douleur.

La fondation a aussi pour objet de soutenir les missions et le développement de l'Université d'Auvergne ainsi que des structures partenaires.

La fondation a également vocation à recevoir, en vue de la réalisation d'une oeuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fondation a conclu, le 16 octobre 2024, avec Clermont Auvergne Métropole une convention de financement du programme de recherche "Observatoire français de la douleur et des antalgiques".

Cette convention est conclue pour une durée de 4 ans à compter de sa date de signature, 3 ans pour la réalisation de l'opération et 1 an pour les contrôles de Clermont Auvergne Métropole.

Le fonds dédié au 31/12/2025 s'élève à 25 358 € sur ce projet.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### **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.

## ANNEXE

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

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 du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Changement de méthode**

Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entreprise applique les dispositions du

règlement ANC n°2022 06 du 4 novembre 2022, modifiant la présentation des états financiers et

la nomenclature des comptes du Plan Comptable Général.

Dans ce cadre, plusieurs reclassements de postes ont été opérés afin de respecter la nouvelle

structure du bilan et du compte de résultat.

Les principaux reclassements, déterminé à l'ouverture, sont les suivants :

- Le compte 79140000 subvention apprenti a été reclassé en compte 64900000 pour 2.2 k€ Les transferts de charges s'élevaient à 13 k€ au 31/12/2024.

Ces reclassements n'ont aucune incidence sur le résultat de l'exercice, ni sur le montant des

capitaux propres, mais entraînent une modification de la présentation et de la lecture des états

financiers par rapport à l'exercice précédent.

La modernisation des états financiers redéfinit également la notion de résultat exceptionnel, afin

de limiter ce résultat aux événements majeurs et inhabituels.

Le résultat exceptionnel n'a pas fait l'objet de reclassement.

### **Informations générales complémentaires**

#### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
|   |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | 10 236                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 9 523                               |               | 3 583        |
| TOTAL   | 19 759                              |               | 3 583        |
| Autres participations                                   | 100 000                             |               |              |
| Autres titres immobilisés                               | 7                                   |               |              |
| TOTAL   | 100 007                             |               |              |
| TOTAL GENERAL   | 119 766                             |               | 3 583        |

|   | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|   | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 10 236                               |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 13 106                               |  |
| TOTAL   |               |          | 23 342                               |  |
| Autres participations                                   |               |          | 100 000                              |  |
| Autres titres immobilisés                               |               |          | 7                                    |  |
| TOTAL   |               |          | 100 007                              |  |
| TOTAL GENERAL   |               |          | 123 349                              |  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers |                             | 2 143                        | 1 024                           |                             | 3 166                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |                             | 9 200                        | 326                             |                             | 9 526                     |
| TOTAL   |                             | 11 343                       | 1 350                           |                             | 12 693                    |
| TOTAL GENERAL   |                             | 11 343                       | 1 350                           |                             | 12 693                    |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice              | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                    | 1 024                       |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier                | 326                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL   | 1 350                       |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL   | 1 350                       |                              |                                 |                             |                           |

## ANNEXE

### Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES  | A L'OUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|---|--------------------------------|---------|----------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------------|
|   |                                |         | Montant global | Dont<br>remboursements |            | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>                   | 103 748                        |         | 78 389         |                        | 29 833     | 55 192                        |                        |
| Projet Observatoire<br>Français de la Douleur<br>et des Antalgiques | 89 421                         |         | 64 062         |                        |            | 25 359                        |                        |
| Projet eDOL parcours  | 14 327                         |         | 14 327         |                        |            |                               |                        |
| Convention CHU  |                                |         |                |                        | 23 301     | 23 301                        |                        |
| eDol Cephameg   |                                |         |                |                        | 6 532      | 6 532                         |                        |
| <b>TOTAL</b>  | 103 748                        |         | 78 389         |                        | 29 833     | 55 192                        |                        |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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 |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 78 155       | 78 155         |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 399          | 399            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 611          | 611            |               |
| TOTAL   | 79 165       | 79 165         |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 22 131       | 22 131         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 14 700       | 14 700         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 065       | 10 065         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 905          | 905            |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 33 261       | 33 261         |              |                 |
| TOTAL   | 81 062       | 81 062         |              |                 |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 611     |
| Valeurs mobilières de placement  | 107     |
| Total  | 718     |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 336   |
| Dettes fiscales et sociales  | 53 049  |
| Total  | 59 385  |

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Autres engagements donnés :                  |        | 56 000 |
| Novesia caution de 10% sur emprunt de 360 k€ | 36 000 |        |
| Novesia caution de 10% sur emprunt de 200 k€ | 20 000 |        |
| Total (1)                                    |        | 56 000 |

Engagements reçus

FONDATION INSTITUT ANALGESIA  
63000 CLERMONT-FERRAND

Société  
**A. Renseignements détaillés**

- Filiales non reprises en A
- Participations non reprises en A

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF  | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |         |
|--|---------------|---------------|---------------|---------|
|  | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %       |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 10 649        | 8 416         | 2 233         | 26.53   |
| 21810000 AAI DIVERS                            | 10 236        | 10 236        |               |         |
| 21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE             | 12 668        | 9 085         | 3 583         | 39.44   |
| 21840000 MOBILIER                              | 438           | 438           |               |         |
| 28181000 AMORT.AAI DIVERS                      | -3 166        | -2 143        | -1 024        | -47.77  |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO              | -9 356        | -9 085        | -272          | -2.99   |
| 28184000 AMORT.MOBILIER                        | -170          | -115          | -55           | -47.46  |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES          | 100 000       | 100 000       |               |         |
| 26100000 TITRES DE PARTICIPATION               | 100 000       | 100 000       |               |         |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES                      | 7             | 7             |               |         |
| 27180000 AUTRES TITRES IMMOBILISÉS             | 7             | 7             |               |         |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE                         | 110 656       | 108 423       | 2 233         | 2.06    |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 78 155        |               | 78 155        |         |
| 41100000 CLIENTS                               | 78 155        |               | 78 155        |         |
| AUTRES   | 1 010         | 50 455        | -49 445       | -98.00  |
| 42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE            | 399           | 399           |               |         |
| 43870000 ORG.SOC.AUTR.PROD.A RECEVOIR          | 611           | 56            | 555           | 992.44  |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR                   |               | 50 000        | -50 000       | NS      |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                | 20 107        | 30 107        | -10 000       | -33.21  |
| 50810000 AUTRES VALEURS MOBIL                  | 20 000        | 30 000        | -10 000       | -33.33  |
| 50880000 INTERETS COURUS SUR AUTRES VMP        | 107           | 107           |               |         |
| DISPONIBILITES                                 | 253 491       | 327 562       | -74 071       | -22.61  |
| 51210000 CACF                                  | 7 406         | 43 907        | -36 500       | -83.13  |
| 51230000 CACF LIVRET                           | 242 584       | 280 156       | -37 571       | -13.41  |
| 51250000 CRÉDIT MUTULE TRÉSO VIV               | 3 500         | 3 499         | 1             | 0.02    |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    |               | 1 850         | -1 850        | -100.00 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE           |               | 1 850         | -1 850        | NS      |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT                          | 352 763       | 409 974       | -57 211       | -13.95  |
| TOTAL GENERAL                                  | 463 419       | 518 397       | -54 978       | -10.61  |
|  |               |               |               |         |



DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF  | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE     | 40 000        | 40 000        |               |        |
| 10220000 FONDS STATUTAIRES                            | 40 000        | 40 000        |               |        |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE | 7 739         | 7 739         |               |        |
| 10240000 DÉVOLUTION FONDS DE DOTATION                 | 7 739         | 7 739         |               |        |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE                      | 875 929       | 950 135       | -74 205       | -7.81  |
| 10680000 AUTRES RESERVES                              | 875 929       | 950 135       | -74 205       | -7.81  |
| REPORT A NOUVEAU                                      | -590 012      | -590 012      |               |        |
| 11900000 RAN DÉBITEUR                                 | -590 012      | -590 012      |               |        |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)        | -6 491        | -74 205       | 67 715        | 91.25  |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                          | 327 166       | 333 656       | -6 491        | -1.95  |
| TOTAL FONDS PROPRES                                   | 327 166       | 333 656       | -6 491        | -1.95  |
| FONDS DEDIES  | 55 192        | 103 748       | -48 557       | -46.80 |
| 19500000 FONDS DÉDIÉS SUR DONS AFFECTÉS               | 55 192        | 103 748       | -48 557       | -46.80 |
| TOTAL FONDS DEDIES                                    | 55 192        | 103 748       | -48 557       | -46.80 |
| TOTAL PROVISIONS                                      |               |               |               |        |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES              | 22 131        | 26 986        | -4 855        | -17.99 |
| 40100000 FOURNISSEURS                                 | 15 795        | 6 118         | 9 677         | 158.18 |
| 40810000 FOURNISSEURS FAC NON PARVENUES               | 6 336         | 20 868        | -14 532       | -69.64 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                           | 58 930        | 54 007        | 4 924         | 9.12   |
| 42820000 CONGES A PAYER                               | 14 700        | 13 063        | 1 637         | 12.53  |
| 43100000 SECURITE SOCIALE                             | 3 299         | 3 020         | 279           | 9.23   |
| 43702000 MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE                  | 620           | 504           | 115           | 22.85  |
| 43703000 MALAKOFF MEDERIC RETRAITE                    | 872           | 792           | 80            | 10.06  |
| 43820000 CH.SOC.DETTE CONGES A PAYER                  | 5 274         | 4 790         | 484           | 10.10  |
| 44210000 PAS  | 186           | 125           | 61            | 48.95  |
| 44400000 ETAT IS 24%                                  | 905           | 1 363         | -458          | -33.60 |
| 44810000 ETAT CHARGES A PAYER                         | 33 075        |               | 33 075        |        |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER                         |               | 30 349        | -30 349       | NS     |
| TOTAL DETTES  | 81 062        | 80 993        | 69            | 0.09   |
| TOTAL GENERAL   | 463 419       | 518 397       | -54 978       | -10.61 |
|   |               |               |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |     |
|--|------------|-----|--------------|-----|---------------|-----|
|  | 31/12/2025 | 12  | 31/12/2024   | 12  | Euros         | %   |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                       | 13         | 725 |              |     | 13            | 725 |
| 70600000 PRESTATIONS                                   | 13         | 725 |              |     | 13            | 725 |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION         | 20         | 000 | 170          | 000 | -150          | 000 |
| 74110000 SUBVENTION                                    | 20         | 000 | 170          | 000 | -150          | 000 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS |            |     | 12           | 640 | -12           | 640 |
| 79100000 TRANSF.CHARGES D'EXP                          |            |     | 8            | 640 | -8            | 640 |
| 79140000 TRANSF.CHARGES PERSONNEL                      |            |     | 4            | 000 | -4            | 000 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES                          | 78         | 390 | 5            | 360 | 73            | 030 |
| 78950000 REPORT DES DONNS AFF NON UTILIS               | 78         | 390 | 5            | 360 | 73            | 030 |
| AUTRES PRODUITS  | 293        | 816 | 203          | 570 | 90            | 246 |
| 75800000 PRODUITS DIV.GESTION                          | 106        |     | 102          |     | 4             |     |
| 75810000 PARTIC.RECUE                                  | 207        | 791 | 119          | 836 | 87            | 955 |
| 75812000 MECENAT ENTREPRISES NON AFFECT                | 35         | 500 | 40           | 633 | -5            | 133 |
| 75813000 MECENAT ENTREPRISES AFFECTE                   | 50         | 419 | 43           | 000 | 7             | 419 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION                      | 405        | 931 | 391          | 570 | 14            | 361 |
| ACHATS DE MARCHANDISES                                 | 3          | 475 | 519          |     | 2             | 956 |
| 60700000 ACHATS GOODIES                                | 3          | 475 | 519          |     | 2             | 956 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                      | 229        | 100 | 221          | 883 | 7             | 216 |
| 60400000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATION                 |            |     | 600          |     | -600          |     |
| 60630000 FOURNITURES DIVERSES & PETIT M                | 3          | 041 | 8            | 678 | -5            | 636 |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES                   | 1          | 232 | 403          |     | 829           |     |
| 61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE                       | 4          | 428 |              |     | 4             | 428 |
| 61320000 LOC.IMMOBILIERES                              | 1          | 114 | 1            | 030 | 84            |     |
| 61350000 LOC.MATERIELS                                 | 34         | 271 | 24           | 830 | 9             | 441 |
| 61520000 ENTRETIEN & REPARATION                        | 4          | 866 |              |     | 4             | 866 |
| 61560000 MAINTENANCE                                   | 23         | 711 | 19           | 460 | 4             | 251 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCES                           | 2          | 732 | 1            | 613 | 1             | 119 |
| 61700000 ETUDES ET RECHERCHES                          | 30         | 215 | 54           | 033 | -23           | 819 |
| 61850000 SEMINAIRES,CONGRES                            | 38         | 008 | 23           | 474 | 14            | 534 |
| 62260000 HONORAIRES                                    | 36         | 401 | 35           | 308 | 1             | 092 |
| 62360000 BROCHURES DEPLIANTS                           | 3          | 664 | 4            | 796 | -1            | 131 |
| 62370000 PUBLICATION PUBLICITÉ COMMUNIC.               |            | 528 | 3            | 566 | -3            | 038 |
| 62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS                       | 14         | 740 | 14           | 583 | 157           |     |
| 62570000 RECEPTIONS                                    | 28         | 623 | 24           | 702 | 3             | 921 |
| 62610000 FRAIS POSTAUX                                 |            | 837 | 4            | 284 | -3            | 448 |
| 62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION                    |            | 199 | 254          |     | -54           |     |
| 62750000 SERVICES BANCAIRES                            |            | 289 | 70           |     | 219           |     |
| 62810000 COTISATIONS DIVERSES                          |            | 200 | 200          |     |               |     |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                  | 3          | 350 | 11           | 903 | -8            | 552 |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES                         | 2          | 726 | 11           | 156 | -8            | 430 |
| 63130000 PART.FORMATION CONTINUE                       |            | 624 | 747          |     | -122          |     |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                                | 118        | 915 | 102          | 854 | 16            | 061 |
| 64110000 SALAIRES & APPOINTEMENTS                      | 111        | 211 | 101          | 816 | 9             | 396 |
| 64120000 CONGES PAYES                                  | 1          | 637 | -876         |     | 2             | 513 |
| 64130000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES                     | 2          | 466 | 1            | 914 | 552           |     |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS                | 3          | 600 |              |     | 3             | 600 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| CHARGES SOCIALES                                  | 29 205     |    | 28 050       |    | 1 155         | 4.12   |
| 64510000 COT.URSSAF                               | 23 153     |    | 21 476       |    | 1 677         | 7.81   |
| 64520000 COT.PREVOYANCE & MUTUELLES               | 1 524      |    | 1 175        |    | 349           | 29.70  |
| 64530000 COT.RETRAITE                             | 5 870      |    | 5 568        |    | 303           | 5.44   |
| 64582000 CHARGES SOC. SUR CP                      | 484        |    | -430         |    | 914           | 212.56 |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL                      | 451        |    | 261          |    | 190           | 72.87  |
| 64900000 REMBOURS.CHARGES DE PERSONNEL            | -2 278     |    |              |    | -2 278        |        |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 1 350      |    | 1 133        |    | 217           | 19.20  |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPO                     | 1 350      |    | 1 133        |    | 217           | 19.20  |
| REPORTS EN FONDS DEDIES                           | 29 833     |    | 103 748      |    | -73 915       | -71.24 |
| 68950000 ENGAG À RÉALISER SUR FONDS DÉD           | 29 833     |    | 103 748      |    | -73 915       | -71.24 |
| AUTRES CHARGES                                    | 61         |    | 2            |    | 58            | NS     |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COUP                    | 61         |    | 2            |    | 58            | NS     |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  | 415 289    |    | 470 091      |    | -54 803       | -11.66 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | -9 358     |    | -78 521      |    | 69 163        | 88.08  |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| 76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS               | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| RESULTAT FINANCIER                                | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | -5 586     |    | -72 842      |    | 67 257        | 92.33  |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                          | 905        |    | 1 363        |    | -458          | -33.60 |
| 69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES                 | 905        |    | 1 363        |    | -458          | -33.60 |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 409 703    |    | 397 249      |    | 12 454        | 3.14   |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 416 194    |    | 471 454      |    | -55 261       | -11.72 |
| EXCEDENT OU DEFICIT                               | -6 491     |    | -74 205      |    | 67 715        | 91.25  |
|   |            |    |              |    |               |        |

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND

## DOSSIER DE GESTION

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|   | Exercice N |     | %       | Exercice N-1 |    | %  | Ecart N / N-1 |         |
|---|------------|-----|---------|--------------|----|----|---------------|---------|
|   | 31/12/2025 | 12  | CA      | 31/12/2024   | 12 | CA | Euros         | %       |
| Ventes marchandises + Production                            | 13         | 725 | 100.00  |              |    |    | 13 725        |         |
| + Ventes de marchandises                                    |            |     |         |              |    |    |               |         |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     | 3          | 475 |         | 519          |    |    | 2 956         | 569.98  |
| Marge commerciale   | -3         | 475 |         | -519         |    |    | -2 956        | -569.98 |
| + Production vendue   | 13         | 725 | 100.00  |              |    |    | 13 725        |         |
| + Production stockée ou déstockage                          |            |     |         |              |    |    |               |         |
| + Production immobilisée                                    |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Production de l'exercice                                    | 13         | 725 | 100.00  |              |    |    | 13 725        |         |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          |            |     |         | 600          |    |    | -600          | -100.00 |
| - Sous traitance directe                                    |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Marge brute de production                                   | 13         | 725 | 100.00  | -600         |    |    | 14 325        | NS      |
| Marge brute globale   | 10         | 250 | 74.68   | -1 119       |    |    | 11 369        | NS      |
| - Autres achats + charges externes                          | 229        | 100 | NS      | 221 283      |    |    | 7 816         | 3.53    |
| Valeur ajoutée  | -218       | 849 | NS      | -222 402     |    |    | 3 553         | 1.60    |
| + Subventions d'exploitation                                | 20         | 000 | 145.72  | 170 000      |    |    | -150 000      | -88.24  |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 3          | 350 | 24.41   | 11 903       |    |    | -8 552        | -71.85  |
| - Salaires du personnel                                     | 118        | 915 | 866.41  | 102 854      |    |    | 16 061        | 15.62   |
| - Charges sociales du personnel                             | 29         | 205 | 212.79  | 28 050       |    |    | 1 155         | 4.12    |
| Excédent brut d'exploitation                                | -350       | 320 | NS      | -195 208     |    |    | -155 111      | -79.46  |
| + Autres produits de gestion courante                       | 293        | 816 | NS      | 203 570      |    |    | 90 246        | 44.33   |
| - Autres charges de gestion courante                        | 61         |     | 0.44    | 2            |    |    | 58            | NS      |
| + Reprises amortissements provisions, transferts de charges |            |     |         | 12 640       |    |    | -12 640       | -100.00 |
| - Dotations aux amortissements                              | 1          | 350 | 9.84    | 1 133        |    |    | 217           | 19.20   |
| - Dotations aux provisions                                  |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Résultat d'exploitation                                     | -57        | 914 | -421.96 | 19 867       |    |    | -77 781       | -391.51 |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |            |     |         |              |    |    |               |         |
| + Produits financiers                                       | 3          | 772 | 27.48   | 5 679        |    |    | -1 907        | -33.57  |
| - Charges financières                                       |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Résultat courant  | -54        | 142 | -394.48 | 25 546       |    |    | -79 688       | -311.94 |
| + Produits exceptionnels                                    |            |     |         |              |    |    |               |         |
| - Charges exceptionnelles                                   |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Résultat exceptionnel                                       |            |     |         |              |    |    |               |         |
| - Impôt sur les bénéfices                                   | -47        | 652 | -347.19 | 99 751       |    |    | -147 403      | -147.77 |
| - Participation des salariés                                |            |     |         |              |    |    |               |         |
| Résultat NET  | -6         | 491 | -47.29  | -74 205      |    |    | 67 715        | 91.25   |



## INSTITUT ANALGESIA

Fondation Partenariale

Faculté de Médecine – 28 place Henri Dunant  
63000 CLERMONT-FERRAND

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

#### ARVERNE CONSEIL

S.A.R.L. au capital de 153.930 Euros  
17 rue de Sarliève – Le Triangle  
63800 COURNON D'Auvergne

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Aux membres de la Fondation Partenariale INSTITUT ANALGESIA,

## Opinion

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Partenariale INSTITUT ANALGESIA 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 de la Fondation Partenariale 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 de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> 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 les incidences de la première application du règlement ANC n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **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 et 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 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 de la Directrice et dans les autres documents adressés aux membres de la Fondation Partenariale sur la situation financière et les comptes annuels.

## **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 de la Fondation Partenariale 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 la Fondation Partenariale ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier.



## **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 Fondation Partenariale.

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 :

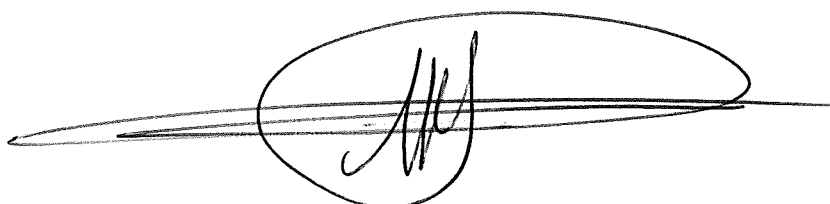
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 de la Fondation Partenariale 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 Cournon d'Auvergne, le 18 mai 2026

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials 'EM' enclosed within a large, horizontal oval loop.

**SARL ARVERNE CONSEIL**  
*représentée par Eric MAS*

BILAN ACTIF

| ACTIF                                   |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |         |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|---------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %       |
| ACTIF IMMOBILISE                        | Frais d'établissement (I)  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Frais de développement   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Donations temporaires d'usufruit   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés et droits assimilés |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Terrains   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Constructions  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Installations techniques, matériel et outillage                          | 23 342                      | 12 693                             | 10 649  | 8 416                         | 2 233         | 26.53   |
| ACTIF CIRCULANT                         | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>                   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Participations   | 100 000                     |                                    | 100 000 | 100 000                       |               |         |
|   | Créances rattachées à des participations                                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Autres titres immobilisés  | 7                           |                                    | 7       | 7                             |               |         |
|   | Prêts  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Autres immobilisations financières                                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <b>Total II</b>  | 123 349                     | 12 693                             | 110 656 | 108 423                       | 2 233         | 2.06    |
|   |  |                             |                                    |         |                               |               |         |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | <b>Créances (2)</b>  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Créances clients, usagers et comptes rattachés                           | 78 155                      |                                    | 78 155  |                               | 78 155        |         |
|   | Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Autres créances  | 1 010                       |                                    | 1 010   | 50 455                        | -49 445       | -98.00  |
|   | Charges constatées d'avance (2)  |                             |                                    |         | 1 850                         | -1 850        | -100.00 |
|   | Valeurs mobilières de placement  | 20 107                      |                                    | 20 107  | 30 107                        | -10 000       | -33.21  |
|   | Instruments financiers à terme et jetons détenus                         |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Disponibilités   | 253 491                     |                                    | 253 491 | 327 562                       | -74 071       | -22.61  |
|   | <b>Total III</b>   | 352 763                     |                                    | 352 763 | 409 974                       | -57 211       | -13.95  |
| Comptes de Régularisation               |  |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Frais d'émission des emprunts (IV)                                       |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Primes de remboursement des emprunts (V)                                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
|   | Ecarts de conversion et<br>différences d'évaluation (VI)                 |                             |                                    |         |                               |               |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |  | 476 112                     | 12 693                             | 463 419 | 518 397                       | -54 978       | -10.61  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                         |   | Exercice N<br>31/12/2025 12 |         | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |          | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------|---|-----------------------------|---------|-------------------------------|----------|---------------|--------|
|                                |   |                             |         |                               |          | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES                  | Fonds propres sans droit de reprise :                   |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Fonds propres statutaires                               |                             | 40 000  |                               | 40 000   |               |        |
|                                | Fonds propres complémentaires                           |                             | 7 739   |                               | 7 739    |               |        |
|                                | Fonds propres avec droit de reprise :                   |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Fonds statutaires                                       |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Fonds propres complémentaires                           |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Ecarts de réévaluation                                  |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Réserves :  |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                             | 285 917 |                               | 950 135  | -664 217      | -69.91 |
|                                | Réserves pour projet de l'entité                        |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Autres  |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Report à nouveau  |                             |         |                               | -590 012 | 590 012       | 100.00 |
|                                | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)          |                             | -6 491  |                               | -74 205  | 67 715        | 91.25  |
|                                | Situation nette (sous total)                            |                             | 327 166 |                               | 333 656  | -6 491        | -1.95  |
|                                | Fonds propres consommables                              |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Subventions d'investissement                            |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Provisions réglementées                                 |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Total I   |                             | 327 166 |                               | 333 656  | -6 491        | -1.95  |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES     | Fonds non remboursables                                 |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Avances conditionnées                                   |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Droits du concédant                                     |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Total II  |                             |         |                               |          |               |        |
| FONDS<br>REPORTES<br>ET DEDIES | Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Fonds dédiés  |                             | 55 192  |                               | 103 748  | -48 557       | -46.80 |
|                                | Total III   |                             | 55 192  |                               | 103 748  | -48 557       | -46.80 |
| PROVISIONS                     | Provisions pour risques                                 |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Provisions pour charges                                 |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Total IV  |                             |         |                               |          |               |        |
| DETTES (1)                     | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Emprunts et dettes financières diverses (2)             |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Instruments financiers à terme                          |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                |                             | 22 131  |                               | 26 986   | -4 855        | -17.99 |
|                                | Dettes des legs ou donations                            |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Dettes fiscales et sociales                             |                             | 58 930  |                               | 54 007   | 4 924         | 9.12   |
|                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Autres dettes   |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Produits constatés d'avance                             |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | Total V   |                             | 81 062  |                               | 80 993   | 69            | 0.09   |
|                                | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)   |                             |         |                               |          |               |        |
|                                | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)                        |                             | 463 419 |                               | 518 397  | -54 978       | -10.61 |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

81 062

80 993

COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |   |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|---|
|  | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | % |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>   |            |    |              |    |               |   |
| Cotisations  |            |    |              |    |               |   |
| Ventes de biens et services  |            |    |              |    |               |   |
| Ventes de biens  |            |    |              |    |               |   |
| Ventes de dons en nature   |            |    |              |    |               |   |
| Ventes de prestations de service   |            |    |              |    |               |   |
| Parrainages  |            |    |              |    |               |   |
| Produits de tiers financeurs   |            |    |              |    |               |   |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             |            |    |              |    |               |   |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |            |    |              |    |               |   |
| 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       |            |    |              |    |               |   |
| Utilisations des fonds dédiés  |            |    |              |    |               |   |
| Autres produits  |            |    |              |    |               |   |
| <b>Total I</b>   |            |    |              |    |               |   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>  |            |    |              |    |               |   |
| Achats de marchandises   |            |    |              |    |               |   |
| Variation de stock   |            |    |              |    |               |   |
| Autres achats et charges externes  |            |    |              |    |               |   |
| Aides financières  |            |    |              |    |               |   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |            |    |              |    |               |   |
| Salaires et traitements  |            |    |              |    |               |   |
| 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   |            |    |              |    |               |   |
| <b>Total II</b>  |            |    |              |    |               |   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                  |            |    |              |    |               |   |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |            |    |              |    |               |        |
| De participation  |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des immobilisations financières cédées                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total III</b>  | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| <b>Charges financières</b>  |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total IV</b>   |            |    |              |    |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 3 772      |    | 5 679        |    | -1 907        | -33.57 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | -5 586     |    | -72 842      |    | 67 257        | 92.33  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)  |            |    |              |    |               |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                                      |            |    |              |    |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |            |    |              |    |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |            |    |              |    |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            | 905        |    | 1 363        |    | -458          | -33.60 |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 409 703    |    | 397 249      |    | 12 454        | 3.14   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 416 194    |    | 471 454      |    | -55 261       | -11.72 |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | -6 491     |    | -74 205      |    | 67 715        | 91.25  |
|   |            |    |              |    |               |        |

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 419.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 405 930.93 Euros et dégageant un déficit de -6 490.58 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.

**Objet de l'association** : la fondation a pour but de soutenir et conduire des projets d'excellence scientifique, ainsi que toute activité d'intérêt général, notamment à caractère médical, scientifique ou social, visant à favoriser et valoriser la recherche translationnelle et l'innovation dans le domaine de la lutte contre la douleur.

La fondation a aussi pour objet de soutenir les missions et le développement de l'Université d'Auvergne ainsi que des structures partenaires.

La fondation a également vocation à recevoir, en vue de la réalisation d'une oeuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fondation a conclu, le 16 octobre 2024, avec Clermont Auvergne Métropole une convention de financement du programme de recherche "Observatoire français de la douleur et des antalgiques".

Cette convention est conclue pour une durée de 4 ans à compter de sa date de signature, 3 ans pour la réalisation de l'opération et 1 an pour les contrôles de Clermont Auvergne Métropole.

Le fonds dédié au 31/12/2025 s'élève à 25 358 € sur ce projet.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

##### **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.

Paraphé pour les besoins d'identification  
AUVERNE CONSEIL

## ANNEXE

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

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 du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Changement de méthode

Application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'entreprise applique les dispositions du

règlement ANC n°2022 06 du 4 novembre 2022, modifiant la présentation des états financiers et

la nomenclature des comptes du Plan Comptable Général.

Dans ce cadre, plusieurs reclassements de postes ont été opérés afin de respecter la nouvelle

structure du bilan et du compte de résultat.

Les principaux reclassements, déterminé à l'ouverture, sont les suivants :

- Le compte 79140000 subvention apprenti a été reclassé en compte 64900000 pour 2.2 k€. Les transferts de charges s'élevaient à 13 k€ au 31/12/2024.

Ces reclassements n'ont aucune incidence sur le résultat de l'exercice, ni sur le montant des

capitaux propres, mais entraînent une modification de la présentation et de la lecture des états

financiers par rapport à l'exercice précédent.

La modernisation des états financiers redéfinit également la notion de résultat exceptionnel, afin

de limiter ce résultat aux événements majeurs et inhabituels.

Le résultat exceptionnel n'a pas fait l'objet de reclassement.

### Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL



ANNEXE

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

Etat des immobilisations

|   | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
|   |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations générales agencements aménagements divers | 10 236                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 9 523                               |               | 3 583        |
| TOTAL   | 19 759                              |               | 3 583        |
| Autres participations                                   | 100 000                             |               |              |
| Autres titres immobilisés                               | 7                                   |               |              |
| TOTAL   | 100 007                             |               |              |
| TOTAL GENERAL   | 119 766                             |               | 3 583        |

|   | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|   | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 10 236                               |  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 13 106                               |  |
| TOTAL   |               |          | 23 342                               |  |
| Autres participations                                   |               |          | 100 000                              |  |
| Autres titres immobilisés                               |               |          | 7                                    |  |
| TOTAL   |               |          | 100 007                              |  |
| TOTAL GENERAL   |               |          | 123 349                              |  |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations générales agencements aménagements divers |                             | 2 143                        | 1 024                           |                             | 3 166                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |                             | 9 200                        | 326                             |                             | 9 526                     |
| TOTAL   |                             | 11 343                       | 1 350                           |                             | 12 693                    |
| TOTAL GENERAL   |                             | 11 343                       | 1 350                           |                             | 12 693                    |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice              | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                    | 1 024                       |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier                | 326                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL   | 1 350                       |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL   | 1 350                       |                              |                                 |                             |                           |

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

# ANNEXE

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

| VARIATION DES FONDS DEDIES                        | A LOUVERTURE<br>DE L'EXERCICE | REPORTS | UTILISATIONS   |                        | TRANSFERTS    | A LA CLOTURE DE<br>L'EXERCICE |                        |
|---|-------------------------------|---------|----------------|------------------------|---------------|-------------------------------|------------------------|
|   |                               |         | Montant global | Dont<br>remboursements |               | Montant global                | Dont fonds<br>dédiés * |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b> | 103 748                       |         | 78 389         |                        | 29 833        | 55 192                        |                        |
| Projet Observatoire                               |                               |         |                |                        |               |                               |                        |
| Français de la Douleur                            | 89 421                        |         | 64 062         |                        |               | 25 359                        |                        |
| et des Antalgiques                                | 14 327                        |         | 14 327         |                        |               |                               |                        |
| Projet eDOL parcours                              |                               |         |                |                        | 23 301        | 23 301                        |                        |
| Convention CHU                                    |                               |         |                |                        | 6 532         | 6 532                         |                        |
| eDol Cephamig                                     |                               |         |                |                        |               |                               |                        |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>103 748</b>                |         | <b>78 389</b>  |                        | <b>29 833</b> | <b>55 192</b>                 |                        |

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

## 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 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 78 155        | 78 155         |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 399           | 399            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 611           | 611            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>79 165</b> | <b>79 165</b>  |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut  | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 22 131        | 22 131         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 14 700        | 14 700         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 10 065        | 10 065         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 905           | 905            |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 33 261        | 33 261         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>81 062</b> | <b>81 062</b>  |              |                 |

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant    |
|--|------------|
| Autres créances  | 611        |
| Valeurs mobilières de placement  | 107        |
| <b>Total</b>   | <b>718</b> |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant       |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 6 336         |
| Dettes fiscales et sociales  | 53 049        |
| <b>Total</b>   | <b>59 385</b> |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

|  |        |               |
|--|--------|---------------|
| Autres engagements donnés :                  |        | 56 000        |
| Novesia caution de 10% sur emprunt de 360 k€ | 36 000 |               |
| Novesia caution de 10% sur emprunt de 200 k€ | 20 000 |               |
| <b>Total (1)</b>                             |        | <b>56 000</b> |

##### Engagements reçus

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

Liste des filiales et participations

| Société   | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|---|---------|--|---|--|---------|--|---|--|--|---|--------------|
|   |         |  |   | brute                                  | nette   |  |   |  |  |   |              |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- SAS NOVESIA<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | 103 520 | 151 586                                      | 96.60                                   | 100 000                                | 100 000 |  |   |  | 40 633                                 |   |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A                              |         |  |   |  |         |  |   |  |  |   |              |

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION

| A - Produits et charges par origine et destination                              | Exercice 2025  |                                 | Exercice 2024  |                                 |
|---|----------------|---------------------------------|----------------|---------------------------------|
|   | TOTAL          | Dont<br>générosité<br>du public | TOTAL          | Dont<br>générosité<br>du public |
| <b>Produits par origine</b>   |                |                                 |                |                                 |
| -1- Produits liés à la générosité du public                                     | 293 710        | 293 710                         | 203 469        | 203 469                         |
| -1-1- Cotisations sans contrepartie   |                |                                 |                |                                 |
| -1-2- Dons, legs et mécénat   | 293 710        | 293 710                         | 203 469        | 203 469                         |
| - Dons manuels  | 207 791        | 207 791                         | 119 836        | 119 836                         |
| - Legs donations et assurance vie   |                |                                 |                |                                 |
| - Mécénat   | 85 919         | 85 919                          | 83 633         | 83 633                          |
| -1-3 Autres produits liés à la générosité du public                             |                |                                 |                |                                 |
| -2- Produits non liés à la générosité du public                                 | 17 603         | 0                               | 18 420         | 0                               |
| -1-1- Cotisations avec contrepartie   |                |                                 |                |                                 |
| -2-2- Parrainage des entreprises  |                |                                 |                |                                 |
| -2-3- Contributions financières sans contrepartie                               |                |                                 |                |                                 |
| -2-4- Autres produits non liés à la générosité du public                        | 17 603         |                                 | 18 420         |                                 |
| -3- Subventions et autres concours publics                                      | 20 000         |                                 | 170 000        |                                 |
| -4- Reprises sur provisions et dépréciations                                    |                |                                 |                |                                 |
| -5- Utilisation des fonds dédiés antérieurs                                     | 78 390         | 78 390                          | 5 360          | 5 360                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>409 703</b> | <b>372 100</b>                  | <b>397 249</b> | <b>208 829</b>                  |
| <b>Charges par destination</b>  |                |                                 |                |                                 |
| -1- Missions sociales   | 165 895        | 86 839                          | 155 114        | 74 411                          |
| -1-1- Réalisées en France   | 165 895        | 86 839                          | 155 114        | 74 411                          |
| - Actions réalisées par l'organisme   | 165 895        | 86 839                          | 155 114        | 74 411                          |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France |                |                                 |                |                                 |
| -1-2- Réalisées à l'étranger  | 0              | 0                               | 0              | 0                               |
| - Actions réalisées par l'organisme   |                |                                 |                |                                 |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France |                |                                 |                |                                 |
| -2- Frais de recherche de fonds   | 181 723        | 181 723                         | 175 118        | 119 058                         |
| -2-1- Frais d'appel à la générosité du public                                   | 181 723        | 181 723                         | 175 118        | 119 058                         |
| -2-2- Frais de recherche d'autres ressources                                    |                |                                 |                |                                 |
| -3- Frais de fonctionnement   | 37 838         | 10 000                          | 36 111         | 10 000                          |
| -4- Dotations aux provisions et dépréciation                                    |                |                                 |                |                                 |
| -5- Impôt sur les bénéfices   | 905            |                                 | 1 363          |                                 |
| -6- Report en fonds dédiés de l'exercice  | 29 833         | 29 833                          | 103 748        | 14 327                          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>416 194</b> | <b>308 395</b>                  | <b>471 454</b> | <b>217 796</b>                  |
| <b>Excédent ou déficit</b>  | <b>-6 491</b>  | <b>63 705</b>                   | <b>-74 205</b> | <b>-8 967</b>                   |
| <b>B - Contributions volontaires en nature</b>                                  |                |                                 |                |                                 |
| <b>Produits par origine</b>   |                |                                 |                |                                 |
| -1- Contributions volontaires liées à la générosité du public                   | 0              | 0                               | 1 518          | 1 518                           |
| - Bénévolat   |                |                                 |                |                                 |
| - Prestations en nature   |                |                                 | 1 518          | 1 518                           |
| - Dons en nature  |                |                                 |                |                                 |
| -2- Contribution volontaires non liées à la générosité du public                |                |                                 |                |                                 |
| -3- Concours publics en nature  | 0              | 0                               | 0              | 0                               |
| - Prestations en nature   |                |                                 |                |                                 |
| - Dons en nature  |                |                                 |                |                                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>1 518</b>   | <b>1 518</b>                    |
| <b>Charges par destination</b>  |                |                                 |                |                                 |
| -1- Contributions volontaires aux missions sociales                             | 0              | 0                               | 0              | 0                               |
| - Réalisées en France   |                |                                 |                |                                 |
| - Réalisées à l'étranger  |                |                                 |                |                                 |
| -2- Contributions volontaires à la recherche de fonds                           |                |                                 | 1 518          | 1 518                           |
| -3- Contributions volontaires au fonctionnement                                 | 0              | 0                               | 0              | 0                               |
| - Prestations en nature   |                |                                 |                |                                 |
| - Dons en nature  |                |                                 |                |                                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>1 518</b>   | <b>1 518</b>                    |

Paraphé pour les besoins d'identification  
 ARVERNE CONSEIL

## COMPTE EMPLOIS ET RESSOURCES FINANCES PAR GENEROSITE DU PUBLIC

| EMPLOIS PAR DESTINATION   | Exercice 2025  | Exercice 2024  | RESSOURCES PAR ORIGINE   | Exercice 2025  | Exercice 2024  |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| <b>Emplois de l'exercice</b>  |                |                | <b>Ressources de l'exercice</b>  |                |                |
| <b>1 MISSIONS SOCIALES</b>  |                |                | <b>1 RESSOURCES liées à la générosité du public</b>  |                |                |
| -1-1 Réalisées en France  | 86 839         | 74 411         | 1-1 Cotisations sans contrepartie  | 86 839         | 74 411         |
| - Actions réalisées par l'organisme   | 86 839         | 74 411         | 1-2 Dons legs et mécénat   | 86 839         | 74 411         |
| - Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France    |                |                | - Dons manuels   |                |                |
|   |                |                | - Legs donations et assurance vie  |                |                |
|   |                |                | - mécénats   | 0              | 0              |
| -1-2- Réalisées à l'étranger  |                |                | 1-3 Autres ressources liées à la générosité du public  |                |                |
| - Actions réalisées par l'organisme   |                |                |  |                |                |
| - Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | 181 723        | 119 058        |  |                |                |
| <b>2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>  |                |                |  |                |                |
| -2-1 Frais d'appel à la générosité du public                                      |                |                |  |                |                |
| -2-2- Frais de recherche d'autres ressources                                      | 10 000         | 10 000         |  |                |                |
| <b>3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>  |                |                |  |                |                |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS</b>  | <b>278 562</b> | <b>203 469</b> | <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>  | <b>293 710</b> | <b>203 469</b> |
|   |                |                | Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)   | 166 712        | 166 712        |
|   |                |                | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements liés à la générosité du public de l'exercice | 15 148         | 0              |
|   |                |                | Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)   | 181 860        | 166 712        |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |                |                | <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                |                |
| <b>Emplois de l'exercice</b>  |                |                | <b>Ressources de l'exercice</b>  |                |                |
| -1- Contributions volontaires aux missions sociales                               |                |                | -1- Contributions volontaire liées à la générosité du public   |                |                |
| - réalisées en France   |                |                | - bénévolat  |                |                |
| - réalisées à l'étranger  |                |                | - Prestations en nature  | 0              | 1 518          |
| -2- Contributions volontaires à la recherche de fonds                             | 0              | 1 518          | - Dons en nature   |                |                |
| -3- Contributions volontaires au fonctionnement                                   |                |                |  |                |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b>       | <b>1 518</b>   | <b>TOTAL</b>   | <b>0</b>       | <b>1 518</b>   |

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets, licences, marques...             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Terrains   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Constructions  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage         | 19 759                      | 11 343                             | 8 416   | 9 549                         | -1 133        | -11.86 |
|                           | Immobilisations corporelles en cours                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Participations et Créances rattachées                  | 100 000                     |                                    | 100 000 | 100 000                       |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                              | 7                           |                                    | 7       | 7                             |               |        |
|                           | Prêts  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Total I</b>   | 119 766                     | 11 343                             | 108 423 | 109 556                       | -1 133        | -1.03  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés         |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres   | 50 455                      |                                    | 50 455  | 35 056                        | 15 399        | 43.93  |
|                           | Valeurs mobilières de placement                        | 30 107                      |                                    | 30 107  | 40 132                        | -10 025       | -24.98 |
|                           | Instruments de trésorerie                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités   | 327 562                     |                                    | 327 562 | 293 082                       | 34 480        | 11.76  |
|                           | Charges constatées d'avance (2)                        | 1 850                       |                                    | 1 850   | 2 024                         | -174          | -8.60  |
|                           | <b>Total II</b>  | 409 974                     |                                    | 409 974 | 370 294                       | 39 680        | 10.72  |
| Comptes de Régularisation | <b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>Ecart de conversion actif (V)</b>                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                | 529 740                     | 11 343                             | 518 397 | 479 849                       | 38 548        | 8.03   |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF                         |  | Exercice N<br>31/12/2024 12 | Exercice N-1<br>31/12/2023 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                |  |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES                  | Fonds propres  |                             |                               |               |        |
|                                | Fonds propres sans droit de reprise :                      |                             |                               |               |        |
|                                | Fonds propres statutaires                                  | 40 000                      | 40 000                        |               |        |
|                                | Fonds propres complémentaires                              | 7 739                       | 7 739                         |               |        |
|                                | Fonds propres avec droit de reprise :                      |                             |                               |               |        |
|                                | Fonds statutaires  |                             |                               |               |        |
|                                | Fonds propres complémentaires                              |                             |                               |               |        |
|                                | Ecart de réévaluation                                      |                             |                               |               |        |
|                                | Réserves :   |                             |                               |               |        |
|                                | Réserves statutaires ou contractuelles                     | 950 135                     | 950 135                       |               |        |
| FONDS DÉDIÉS                   | Réserves pour projet de l'entité                           |                             |                               |               |        |
|                                | Autres   |                             |                               |               |        |
|                                | Report à nouveau   | -590 012                    | -470 687                      | -119 325      | -25.35 |
|                                | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)             | -74 205                     | -119 325                      | 45 120        | 37.81  |
|                                | Situation nette (sous total)                               | 333 656                     | 407 862                       | -74 205       | -18.19 |
|                                | Fonds propres consommables                                 |                             |                               |               |        |
|                                | Subventions d'investissement                               |                             |                               |               |        |
|                                | Provisions réglementées                                    |                             |                               |               |        |
|                                | Total I  | 333 656                     | 407 862                       | -74 205       | -18.19 |
|                                | Fonds reportés liés aux legs ou donations                  |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                     | Fonds dédiés   | 103 748                     | 5 360                         | 98 388        | NS     |
|                                | Total II   | 103 748                     | 5 360                         | 98 388        | NS     |
| PROVISIONS                     | Provisions pour risques                                    |                             |                               |               |        |
|                                | Provisions pour charges                                    |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                     | Total III  |                             |                               |               |        |
|                                | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)    |                             |                               |               |        |
|                                | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                             |                               |               |        |
|                                | Emprunts et dettes financières diverses                    |                             |                               |               |        |
|                                | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 26 986                      | 8 644                         | 18 342        | 212.21 |
|                                | Dettes des legs ou donations                               |                             |                               |               |        |
|                                | Dettes fiscales et sociales                                | 54 007                      | 57 984                        | -3 977        | -6.86  |
|                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                             |                               |               |        |
|                                | Autres dettes  |                             |                               |               |        |
|                                | Instruments de trésorerie                                  |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                     | Produits constatés d'avance                                |                             |                               |               |        |
|                                | Total IV   | 80 993                      | 66 628                        | 14 365        | 21.56  |
| Ecart de conversion passif (V) |  |                             |                               |               |        |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)  |  | 518 397                     | 479 849                       | 38 548        | 8.03   |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

80 993

66 628

EXCO CLERMONT FERRAND



## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N     | Exercice N-1     | Ecart N / N-1   |               |
|---|----------------|------------------|-----------------|---------------|
|   | 31/12/2024 12  | 31/12/2023 12    | Euros           | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>  |                |                  |                 |               |
| Cotisations   |                |                  |                 |               |
| Ventes de biens et services   |                |                  |                 |               |
| Ventes de biens   |                |                  |                 |               |
| Ventes de dons en nature  |                |                  |                 |               |
| Ventes de prestations de service  |                | 4 520            | -4 520          | -100.00       |
| Parrainages   |                |                  |                 |               |
| Produits de tiers financeurs  |                |                  |                 |               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 170 000        | 323 767          | -153 767        | -47.49        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                |                  |                 |               |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                |                  |                 |               |
| Dons manuels  |                |                  |                 |               |
| Mécénats  |                |                  |                 |               |
| Legs, donations et assurances-vie   |                |                  |                 |               |
| Contributions financières   |                |                  |                 |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 12 640         | 8 754            | 3 886           | 44.39         |
| Utilisations des fonds dédiés   | 5 360          | 187 420          | -182 060        | -97.14        |
| Autres produits   | 203 570        | 386 060          | -182 490        | -47.27        |
| <b>Total I</b>  | <b>391 570</b> | <b>910 522</b>   | <b>-518 951</b> | <b>-56.99</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>   |                |                  |                 |               |
| Achats de marchandises  | 519            | 533              | -14             | -2.60         |
| Variation de stock  |                |                  |                 |               |
| Autres achats et charges externes   | 221 883        | 867 891          | -646 008        | -74.43        |
| Aides financières   |                |                  |                 |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 11 903         | 10 928           | 975             | 8.92          |
| Salaires et traitements   | 102 854        | 110 695          | -7 841          | -7.08         |
| Charges sociales  | 28 050         | 34 336           | -6 286          | -18.31        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               | 1 133          | 1 909            | -776            | -40.66        |
| Dotations aux provisions  |                |                  |                 |               |
| Reports en fonds dédiés   | 103 748        | 5 360            | 98 388          | NS            |
| Autres charges  | 2              | 433              | -430            | -99.44        |
| <b>Total II</b>   | <b>470 091</b> | <b>1 032 084</b> | <b>-561 992</b> | <b>-54.45</b> |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                       | <b>-78 521</b> | <b>-121 562</b>  | <b>43 041</b>   | <b>35.41</b>  |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2024 12 | 31/12/2023 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits financiers</b>  |               |               |               |        |
| De participation  |               |               |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 5 679         | 2 943         | 2 736         | 92.96  |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge    |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                   |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |               |               |               |        |
| <b>Total III</b>  | 5 679         | 2 943         | 2 736         | 92.96  |
| <b>Charges financières</b>  |               |               |               |        |
| 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    |               |               |               |        |
| <b>Total IV</b>   |               |               |               |        |
| <b>2. Résultat financier (III-IV)</b>                             | 5 679         | 2 943         | 2 736         | 92.96  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>             | -72 842       | -118 619      | 45 777        | 38.59  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |               |               |               |        |
| Sur opérations de gestion   |               |               |               |        |
| Sur opérations en capital   |               |               |               |        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |               |               |               |        |
| <b>Total V</b>  |               |               |               |        |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |               |               |               |        |
| Sur opérations de gestion   |               |               |               |        |
| Sur opérations en capital   |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |               |               |               |        |
| <b>Total VI</b>   |               |               |               |        |
| <b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>                            |               |               |               |        |
| <b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>             |               |               |               |        |
| <b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>                            | 1 363         | 706           | 657           | 93.06  |
| <b>Total des produits (I+III+V)</b>                               | 397 249       | 913 465       | -516 216      | -56.51 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>                      | 471 454       | 1 032 790     | -561 335      | -54.35 |
| <b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                     | -74 205       | -119 325      | 45 120        | 37.81  |

Paraphé pour les besoins d'identification  
ARVERNE CONSEIL