

FDS DOTATION ARS ULTIMA

42 Rue Gilbert Cesbron

75017 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MARSEILLE

Le 04/06/2026

CLAVEL GUILLAUME

EXPERT-COMPTABLE

SO' CONSEIL

531 Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7
- <i>Annexe</i>	8 et 9

SO' CONSEIL

531 Avenue du Prado

13008 MARSEILLE

04.86.01.08.60

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances						
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 866		2 866	9 176	6 310-	68. 76-
Total III		2 866		2 866	9 176	6 310-	68. 76-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 866		2 866	9 176	6 310-	68. 76-

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)				
	Situation nette (sous total)				
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	2 386	6 176	3 790-	61. 36-
	Total I	2 386	6 176	3 790-	61. 36-
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés				
	Total III				
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 Dettes des legs ou donations Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	480	3 000	2 520-	84. 00-
	Total V	480	3 000	2 520-	84. 00-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 866	9 176	6 310-	68. 76-

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

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						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible	6 790		2 354		4 436	188. 48
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						
Total I	6 790		2 354		4 436	188. 48
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	1 910-		1 354		3 264-	241. 13-
Aides financières	8 700		1 000		7 700	770. 00
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						
Total II	6 790		2 354		4 436	188. 48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)						

(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	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
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						
Total III						
Charges financières						
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)						
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 790		2 354		4 436	188. 48
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 790		2 354		4 436	188. 48
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL II				
DISPONIBILITES	2 866	9 176	6 310-	68. 76-
51201000 QONTO	2 866	9 176	6 310-	68. 76-
TOTAL III	2 866	9 176	6 310-	68. 76-
TOTAL GENERAL	2 866	9 176	6 310-	68. 76-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)					
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)					
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES		2 386	6 176	3 790-	61. 36-
10810000	DOTATIONS CONSOMPTIBLES	26 500	23 500	3 000	12. 77
10890000	DOTATION CONS INSCRITES AU CR	24 114-	17 324-	6 790-	39. 19-
TOTAL I		2 386	6 176	3 790-	61. 36-
TOTAL II					
TOTAL III					
TOTAL IV					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		480	3 000	2 520-	84. 00-
40810000	FRNS FACTURES NON PARVENUES	480	3 000	2 520-	84. 00-
TOTAL V		480	3 000	2 520-	84. 00-
TOTAL GENERAL		2 866	9 176	6 310-	68. 76-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION	6 790	2 354	4 436	188. 48
75320000 QP DOT CONS VIREE AU RESULTAT	6 790	2 354	4 436	188. 48
TOTAL I	6 790	2 354	4 436	188. 48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 910-	1 354	3 264-	241. 13-
62260000 HONORAIRES	2 040-	1 224	3 264-	266. 67-
62700000 FRAIS BANCAIRES	130	130		
AIDES FINANCIERES	8 700	1 000	7 700	770. 00
65700000 SUBVENTIONS VERSEES	8 700	1 000	7 700	770. 00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 790	2 354	4 436	188. 48
RESULTAT D'EXPLOITATION				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				
TOTAL DES PRODUITS	6 790	2 354	4 436	188. 48
TOTAL DES CHARGES	6 790	2 354	4 436	188. 48
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

SOMMAIRE

page
8

Faits caractéristiques de l'exercice

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

8

Permanence ou changement de méthodes

8

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

9

Etat des amortissements

9

Tableau de variation des fonds propres

9

Etat des échéances des créances et des dettes

9

Disponibilités en Euros

9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 866.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 789.60 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de Dotation a poursuivi son activité.

- 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.

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 règlement 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, du règlement ANC 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que du règlement ANC 2022-06 et du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.

Permanence des méthodes

Les dispositions du règlement ANC 2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.

Il n'y a pas eu d'impact de présentation sur l'exercice.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	6 176		3 000	6 790	2 386
TOTAL I	6 176		3 000	6 790	2 386

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	480	480		
TOTAL	480	480		

Disponibilités en Euros

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