

HANDIPHIL

24 RUE D'ARTOIS

75008 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association : FONDS DE DOTATION

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

Fait à PARIS

Le 08/06/2026

CEDRIC DESSAUX

CABINET DESSAUX ET ASSOCIES

18 RUE SPONTINI

75116 PARIS

0177100139

HANDIPHIL

24 RUE D'ARTOIS

75008 PARIS

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

CABINET DESSAUX ET ASSOCIES

18 RUE SPONTINI

75116 PARIS

0177100139

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	3 990	1 472	2 518	3 316	798	24.07
	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		3 990	1 472	2 518	3 316	798	24.07
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)	96		96		96	
	Valeurs mobilières de placement	199 916		199 916	219 916	20 000	9.09
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	177 382		177 382	183 818	6 436	3.50
Total III		377 394		377 394	403 734	26 340	6.52
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		381 384	1 472	379 912	407 050	27 138	6.67

(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	50 000		50 000			
	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)		50 000		50 000			
	Fonds propres consommables	320 838		347 176		26 338	7.59
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	370 838		397 176		26 338	6.63
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	4 768		5 566		798	14.34
	Total III	4 768		5 566		798	14.34
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (I)	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	3 579		4 308		729	16.92
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	727				727	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Produits constatés d'avance						
Total V		4 306		4 308		2	0.04
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	379 912		407 050		27 138	6.67

(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 comptable	32	948	6	774	26 174	386.36
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	798		27	474	26 676	97.10
Autres produits						
Total I	33	746	34	248	502	1.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	20	901	33	487	12 586	37.59
Aides financières	14	880	5	000	9 880	197.60
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	798		674		124	18.40
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	36	579	39	161	2 582	6.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2	833	4	913	2 080	42.34

(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	3 872		4 913		1 041	21.19
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	3 872		4 913		1 041	21.19
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)	3 872		4 913		1 041	21.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1 039				1 039	
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	1 039				1 039	
Total des produits (I+III+V)	37 618		39 161		1 543	3.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	37 618		39 161		1 543	3.94
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

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						
Bénévolat	32	820	97	853	65 033	66.46
TOTAL	32	820	97	853	65 033	66.46
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	32	820	97	853	65 033	66.46
TOTAL	32	820	97	853	65 033	66.46

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	2 518	3 316	798	24.07
CONC.DROITS SIM.BREV.LIC.MARQ.	3 990	3 990		
AMORT.CONC.BREV.LICENCES	1 472	674	798	118.40
TOTAL II	2 518	3 316	798	24.07
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	96		96	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	96		96	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	199 916	219 916	20 000	9.09
VALEURS MOBILIERES PLACEMENT	99 916	99 916		
COMPTE A TERME	100 000	120 000	20 000	16.67
DISPONIBILITES	177 382	183 818	6 436	3.50
BANQUES	94 460	101 738	7 278	7.15
BNP PARIBAS LIVRET A	82 565	80 821	1 744	2.16
INTERETS COURUS A PERCEVOIR	357	1 259	902	71.63
TOTAL III	377 394	403 734	26 340	6.52
TOTAL GENERAL	379 912	407 050	27 138	6.67

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	50 000	50 000		
AUTRES FDS PROPRES AVEC D.D.R	50 000	50 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	50 000	50 000		
FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES	320 838	347 176	26 338	7.59
DOTATIONS CONSOMPTIBLES	391 908	385 298	6 610	1.72
DOTATIONS CONSOMPTIBLES CR	71 070	38 122	32 948	86.43
TOTAL I	370 838	397 176	26 338	6.63
TOTAL II				
FONDS DEDIES	4 768	5 566	798	14.34
FONDS DED CONTRIB FI AUTRES OR	4 768	5 566	798	14.34
TOTAL III	4 768	5 566	798	14.34
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 579	4 308	729	16.92
FOURNISSEURS	786	763	23	3.00
FOURNISSEURS FACT. NON PARV.	2 793	3 545	752	21.21
DETTES FISCALES ET SOCIALES	727		727	
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	727		727	
TOTAL V	4 306	4 308	2	0.04
TOTAL GENERAL	379 912	407 050	27 138	6.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
VERSEMENTS DES FONDATEURS OU CONSOMMATIONS DE LA DOTATION QP DE DOT CONSOMPTIBLE CR	32 948	6 774	26 174	386.36
	32 948	6 774	26 174	386.36
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES UTILISATION FONDS DEDIES	798	27 474	26 676	97.10
	798	27 474	26 676	97.10
TOTAL I	33 746	34 248	502	1.47
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES FOURNITTURES ADMINISTRATIVES LOCATIONS LOCATIONS IMMOBILIERES HONORAIRES HONORAIRES COMPTABLES SERVICES BANCAIRES DIVERS AUTRES SERVICES EXTERIEURS AIDES FINANCIERES CONTRIBUTIONS ACCORDEES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS DOT.AMORT.IMMO.CORP.INCORP.	20 901	33 487	12 586	37.59
	454		454	
	500		500	
		1 380	1 380	100.00
	16 779	27 558	10 779	39.11
	2 400	2 400		
	454	349	105	30.14
		1 800	1 800	100.00
	313		313	
	14 880	5 000	9 880	197.60
	14 880	5 000	9 880	197.60
	798	674	124	18.40
	798	674	124	18.40
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	36 579	39 161	2 582	6.59
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 833	4 913	2 080	42.34
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE REVENUS DES VALEURS MOB.PLAC.	3 872	4 913	1 041	21.19
	3 872	4 913	1 041	21.19
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 872	4 913	1 041	21.19
RESULTAT FINANCIER	3 872	4 913	1 041	21.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 039		1 039	
IMPOTS SUR LES BENEFICES IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 039		1 039	
	1 039		1 039	
TOTAL DES PRODUITS	37 618	39 161	1 543	3.94
TOTAL DES CHARGES	37 618	39 161	1 543	3.94
EXCEDENT OU DEFICIT				

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
Informations générales complémentaires	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Composition du capital social	X
Disponibilités en Euros	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Valeurs mobilières	X
--------------------	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			96.00
31/12/2025 BI CCA CODE PHENIX 0101>060426	96.00		
INTERETS COURUS A PERCEVOIR			357.07
01/01/2025 AD S.A.N.	1 258.76		
01/01/2025 OD EXT INTERET COUR 060924>06032		1 258.76	
31/12/2025 BI INT COURUS 161025>311225	357.07		
COMPTES DE PASSIF			
FOURNISSEURS FACT. NON PARV.			2 793.00
31/12/2025 BI FNP BAKERTILLY SOLDE 2025		393.00	
31/12/2025 BI FNP DESSAUX BILAN 2025		2 400.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 379 912.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 33 746.21 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.

Objet :

Le fonds de dotation HANDIPHIL a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère social et philanthropique en faveur des personnes dites "handicapées".

A cette fin, le fonds de dotation entend soutenir toute structure de l'économie sociale et solidaire agissant dans ce but, dans le cadre des dispositions juridiques et fiscales relatives au ménénat et à l'intérêt général.

Egalement, le fond soutiendra les projets innovants contribuant à l'éducation, à la formation, à l'accès à l'emploi, au logement et plus généralement, à l'inclusion, à l'autonomie, à la participation citoyenne et à l'épanouissement dans la société, des personnes concernées par un handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique.

Description de l'activité :

Afin de développer son activité, les moyens d'actions du fonds sont notamment les suivants:

- identifier et auditer les projets qui lui sont présentés spontanément ou sur appels à projets
- soutenir tout organisme d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens,
- organiser toutes actions d'informations et d'éducation du public dans le domaine du handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique,
- mettre en place toute communication (revues, campagnes, site internet, etc..) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et, plus généralement, son objet.
- Collecter des fonds et/ou tous biens en rapport avec l'objet du fonds par tous moyens et par voie de donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement.

Moyens mis en oeuvre :

-Moyens financiers : les moyens financiers du fonds de dotation sont limités aux dons recueillis auprès du public et aux contributions financières reçues d'autres organismes à

ANNEXE

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

but non lucratif.

-Moyens humains : Les actions nécessitent une équipe de bénévoles qui assurent le déploiement des actions, les fonctions supports indispensables ou interviennent ponctuellement à la demande, selon leur compétence.

- 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 comptes annuels ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le Règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022) et du Règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (modifié par l'article 5 du Règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023).

Permanence des méthodes

L'exercice clos en date du 31/12/2025 constitue le premier exercice d'application des dispositions issues du Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le Plan Comptable Général ainsi que des dispositions du Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le Règlement ANC n° 2018-06 applicable aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La première application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable. Les comptes annuels ont été établis conformément aux nouvelles dispositions applicables. L'application de ces textes n'a pas eu d'incidence significative sur le patrimoine, la situation financière ou le résultat de l'association au titre de l'exercice.

ANNEXE

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

Informations générales complémentaires

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 379 912.27 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 33 746.21 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.

Objet :

Le fonds de dotation HANDIPHIL a pour objet de soutenir et développer des activités d'intérêt général à caractère social et philanthropique en faveur des personnes dites "handicapées".

A cette fin, le fonds de dotation entend soutenir toute structure de l'économie sociale et solidaire agissant dans ce but, dans le cadre des dispositions juridiques et fiscales relatives au ménénat et à l'intérêt général. Egalement, le fond soutiendra les projets innovants contribuant à l'éducation, à la formation, à l'accès à l'emploi, au logement et plus généralement, à l'inclusion, à l'autonomie, à la participation citoyenne et à l'épanouissement dans la société, des personnes concernées par un handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique.

Description de l'activité :

Afin de développer son activité, les moyens d'actions du fonds sont notamment les suivants:

- identifier et auditer les projets qui lui sont présentés spontanément ou sur appels à projets
- soutenir tout organisme d'intérêt général portant des initiatives se situant dans le prolongement de son objet ou poursuivant des buts similaires aux siens,
- organiser toutes actions d'informations et d'éducation du public dans le domaine du handicap mental, intellectuel, cognitif ou psychique,
- mettre en place toute communication (revues, campagnes, site internet, etc..) visant à promouvoir les organismes qu'il soutient et, plus généralement, son objet.
- Collecter des fonds et/ou tous biens en rapport avec l'objet du fonds par tous moyens et par voie de donation ou legs à l'effet de permettre le fonctionnement du fonds et son développement

÷ Moyens mis en oeuvre :

-Moyens financiers : les moyens financiers du fonds de dotation sont limités aux dons recueillis auprès du public et aux contributions financières reçues d'autres organismes à but non lucratif.

ANNEXE

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

-Moyens humains : Les actions nécessitent une équipe de bénévoles qui assurent le déploiement des actions, les fonctions supports indispensables ou interviennent ponctuellement à la demande, selon leur compétence.

Etat des avantages et des ressources (EAR) :

Le fond de dotation n'a pas recensé de dons en provenance de l'étranger (pour les non-résident fiscale en France) concernant la période de l'année 2025.

Le fonds de dotation, disposant d'une dotation consommable, est assujéti à l'impôt sur certaines catégories de revenus.

Un apport sans droit de reprise de 50 000 € a été effectué en faveur de l'association HANDIPHIL en octobre 2025, couvert par la consommation de la dotation à hauteur de 50 000 €.

L'impôt a été calculé sur les intérêts courus du compte à terme, s'élevant à 100 000 € au 31/12/2025.

Au titre de l'exercice 2025, le montant de cet impôt s'élève à 727,20 €.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

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 avec droit de reprise	50 000				50 000
Situation nette	50 000				50 000
Fonds propres consommables	347 176		56 610	82 948	320 838
TOTAL I	397 176		56 610	82 948	370 838

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 DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	5 566		798			4 768	
ASSOCIATION APPOS	5 566		798			4 768	
TOTAL	5 566		798			4 768	

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

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

La variation des fonds propres provient principalement des dons effectués et encaissés par les donateurs sur l'année 2025 (dons recus : 56 610 €).

Egalement, la société SOPARCIF a effectué un apport avec droit de reprise de 50 000 € afin de financer les frais relatifs à l'ouverture du premier Apparts'Cosi et notamment les avances de fonds nécessaires au recrutement de l'Animateur de la vie sociale et partagée, la constitution d'une caution sur loyer auprès du propriétaire, ainsi que le paiement du loyer au propriétaire pendant la phase d'aménagement des locaux et de montée en charge de colocation.

Le remboursement de cette somme sera effectué comme suit :

1er versement le 30/09/2027 : 20 000 €

2ème versement le 30/09/2028 : 15 000 €

3ème versement le 30/09/2029 : 15 000 €

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2025 s'élève à 371 k€

Le montant des fonds propres au titre de l'année 2024 s'élevait à 397 k€

De fait, nous pouvons constater une baisse de 7% des fonds propres entre les années 2025 et 2024.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les co-fondateurs effectuent du bénévolat dans le cadre de l'association.

Ils ont dispensés au total de 547h de bénévolat au cours de l'exercice.

Le taux horaire, charges sociales comprises, d'intervention de personnes rémunérées pour madame Barbara COZON et monsieur Serge FROISSART est estimé à 60 €. La valorisation des heures de bénévolats est donc de :

Madame Barbara Cozon : $219h \times 60 \text{ €} = 13\,140 \text{ €}$

Monsieur Serge FROISSART : $328h \times 60 \text{ €} = 19\,680 \text{ €}$

Le montant total de la valorisation des heures de bénévolat s'élève donc à 32 820 € au titre de l'année 2025.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 937 euros (HT), décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11.

ANNEXE

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

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2025	Plus ou moins value latente
FIANCE ET SOLIDAR C FCP	13/07/2020	99 916	102 837	2 921
CAT	16/10/2025	100 000	100 357	357
TOTAL		199 916	203 194	3 278