

Comptes annuels

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | | | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------|
| | Brut | Amort. Dép. (à déduire) | Net | Net |
| Frais d'établissement | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immo. incorp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Instal. techniques, matériel et outillages indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immo. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II | | | | |
| Comptes de liaison | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 153 | | 153 | 153 |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | 42 000 | | 42 000 | |
| Disponibilités | 9 956 | | 9 956 | 15 040 |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV | 52 109 | | 52 109 | 15 193 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII) | 52 109 | | 52 109 | 15 193 |

Bilan Passif

| Bilan Passif | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | |
| Situation nette | | |
| Fonds propres consommables | 51 629 | 14 953 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES I | 51 629 | 14 953 |
| Autres fonds propres | | |
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Autres | | |
| TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis | | |
| Comptes de liaison | II | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III | | |
| Provisions pour risques et charges | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL DES PROVISIONS IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 480 | 240 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V | 480 | 240 |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif | VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI) | 52 109 | 15 193 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Vente de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 1 324 | 247 |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I | 1 324 | 247 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 681 | 247 |
| Aides financières | 1 000 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires | | |
| Cotisations sociales | | |
| Dotations aux amortissement et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II | 1 681 | 247 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -357 | |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 357 | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Différences positives de change | | |
| Produit des cessions d'immobilisations financières | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III | 357 | |

Compte de résultat (suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | Total | Total |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et 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 DES CHARGES FINANCIÈRES IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | 357 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV) | | |
| Produits exceptionnels V | | |
| Charges exceptionnelles VI | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 1 681 | 247 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII) | 1 681 | 247 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 52 109 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Présentation du fonds :

Le fonds de dotation a été constitué le 24 août 2024 et sa création a été publiée au Journal Officiel en date du 10 septembre 2024. Il dispose d'une dotation consommable initiale de 15 000 €, et il a été créé pour une durée indéterminée.

Activité du fonds :

Le fonds de dotation Tinarrage a pour objet de concourir au développement d'une société humaine plus juste et plus pacifique, en favorisant l'émergence d'organisations et de biens communs consacrés à l'éducation, l'at, la culture, la protection de l'environnement, l'économie sociale et solidaire, la santé, la résilience, la solidarité avec les personnes vulnérables, l'action civique non-violente.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le fonds de dotation agit en redistributeur. Il pourra sélectionner et financer tout projet pertinent situé à Bernède, en Gascogne ou dans le monde.

Moyens mis en œuvre :

Le fonds reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de contribuer aux projets sélectionnés.

Ci-après le tableau de composition du Fonds.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 52 109 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds de dotation Tinarrage n'a bénéficié d'aucun fonds dédiés en 2025.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Avantages et ressources reçus de l'étranger

Le fonds de dotation n'ayant reçu aucun avantage, ni aucune ressource provenant de l'étranger, l'état EAR ne sera pas présenté dans cette annexe.

Appel public à la générosité

Le fonds n'a pas fait d'appel public à la générosité. Aussi, il ne sera pas produit dans l'annexe de ces comptes, les tableaux suivantes :

- le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER),
- le compte de résultat par origine et par destination (CROD) (règlement ANC n°2023-03).

Etat des immobilisations

| État des immobilisations | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|--|--|-------------------------------|------------------------------------|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |
| | | | | |
| | | Ventilation des augmentations | | |
| Augmentations | Augmentations de l'exercice | Virements | | Entrées |
| | | De poste à poste | Provenant de l'actif circulant | Acquisitions |
| Total immobilisations incorporelles | | | | |
| Total immobilisations corporelles | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |
| | | | | |
| | | Ventilation des diminutions | | |
| Diminutions | Diminutions de l'exercice | Virements | | Sorties |
| | | De poste à poste | À destination de l'actif circulant | Cessions |
| Total immobilisations incorporelles | | | | |
| Total immobilisations corporelles | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

Commentaires : néant

Etat des amortissements

| État des amortissements | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Augmentations Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice |
|--|---|---|-------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | |

| | Dotations | Dotations de l'exercice | Ventilation des dotations | | |
|-------------------------------|-----------|----------------------------|--|---|--|
| | | | Compléments liés à une réévaluation | Sur éléments amortis selon le mode linéaire | Sur éléments amortis selon un autre mode |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | |

| | Diminutions | Diminutions de l'exercice | Ventilation des diminutions | | |
|-------------------------------|-------------|------------------------------|---|----------------|------------------------------|
| | | | Éléments transférés à l'actif circulant | Éléments cédés | Éléments mis hors service |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | |

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues par legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |

TOTAL

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|--------------|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances de 1 à 5 ans | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés (1) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 480 | 480 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 480 | 480 | | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | |
| Situation nette | | | | | |
| Fonds propres consommables | 14 953 | | 38 000 | 1 324 | 51 629 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 14 953 | | 38 000 | 1 324 | 51 629 |

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Montant des émissions de titres associatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 480 | 240 |
| Dettes sur legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 480 | 240 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | | |

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

| | | |
|-----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Produits constatés d'avance | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
| - D'exploitation | | |
| Produits : - Financiers | | |
| - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | |
| Charges constatées d'avance | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 |
| - D'exploitation | | |
| Charges : - Financières | | |
| - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | |

Commentaires : néant

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

| Bilan Actif | | Au 31/12/2024 |
|--|--|------------------|
| Actif immobilisé | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Frais d'établissement | | |
| Frais de recherche et de développement | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Terrains | | |
| Constructions | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | |
| Autres immobilisations corporelles | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | |
| Immobilisations financières | | |
| Participations et créances rattachées | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| | | TOTAL I |
| | | II |
| Comptes de liaison | | |
| Actif circulant | | |
| Stocks et encours | | |
| Créances | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | | |
| Valeurs mobilières de placement | | 153 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | 15 040 |
| Charges constatées d'avance | | |
| | | TOTAL III |
| | | 15 193 |
| Frais d'émission des emprunts | | |
| | | IV |
| Primes de remboursement des obligations | | |
| | | V |
| Écarts de conversion actif | | |
| | | VI |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | | 15 193 |

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

| Bilan Passif | | 31/12/2024 |
|--|--|---------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | |
| Situation nette | | |
| Fonds propres consommables | | 14 953 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | | 14 953 |
| II | | |
| Comptes de liaison | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | | |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 240 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | | 240 |
| VI | | |
| Écarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | | 15 193 |

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

| Compte de résultat | 31/12/2024 |
|---|------------|
| Produits d'exploitation | |
| Cotisations | |
| Ventes de biens et services | |
| Ventes de biens | |
| - dont ventes de dons en nature | |
| Ventes de prestations de services | |
| - dont parrainages | |
| Produits de tiers financeurs | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 247 |
| 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 | |
| Utilisations des fonds dédiés | |
| Autres produits | |
| TOTAL I | 247 |
| Charges d'exploitation | |
| Achats de marchandises | |
| Variation de stocks | |
| Autres achats et charges externes | 247 |
| Aides financières | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | |
| Salaires et traitements | |
| Charges sociales | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | |
| Dotations aux provisions | |
| Reports en fonds dédiés | |
| Autres charges | |
| TOTAL II | 247 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | |
| Produits financiers | |
| Produits financiers de participation | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | |
| Autres intérêts et produits assimilés | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | |
| Différences positives de change | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL III | |
| Charges financières | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| Intérêts et charges assimilées | |
| Différences négatives de change | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL IV | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | |

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

| | |
|---|--|
| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 |
| Produits exceptionnels | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations en capital | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | |
| | TOTAL V |
| Charges exceptionnelles | |
| Sur opérations de gestion | |
| Sur opérations en capital | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | |
| | TOTAL VI |
| | RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) |
| Participation des salariés aux résultats | VII |
| Impôts sur les bénéfices | VIII |
| | TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) 247 |
| | TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) 247 |
| | EXCÉDENT OU DÉFICIT |
| Contributions volontaires en nature | |
| Dons en nature | |
| Prestations en nature | |
| Bénévolat | |
| TOTAL | |
| Charges des contributions volontaires en nature | |
| Secours en nature | |
| Mise à disposition gratuite de biens | |
| Prestations en nature | |
| Personnel bénévole | |
| TOTAL | |

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

| Bilan Actif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------|--------|
| | Net | Net | Montant | % |
| Frais d'établissement | | | | |
| Actif immobilisé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, droits et valeurs similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Comptes de liaison | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| CRÉANCES | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 152.50 | 152.50 | | |
| 508100 Autres valeurs mobilières | 152.50 | 152.50 | | |
| INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS | 42 000.00 | | 42 000.00 | - |
| 521000 INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME | 42 000.00 | | 42 000.00 | - |
| DISPONIBILITÉS | 9 956.13 | 15 040.20 | -5 084.07 | -33.80 |
| 512100 CRÉDIT COOPÉRATIF | 9 599.45 | 15 040.20 | -5 440.75 | -36.18 |
| 518700 INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR | 356.68 | | 356.68 | - |
| TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT | 52 108.63 | 15 192.70 | 36 915.93 | 242.98 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF | 52 108.63 | 15 192.70 | 36 915.93 | 242.98 |

Bilan Passif détaillé

| Bilan Passif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| | Total | Total | Montant | % |
| Fonds propres | | | | |
| FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE | | | | |
| Fonds propres statutaires | | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| RÉSERVES | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | |
| Situation nette | | | | |
| Fonds propres consommables | 51 628.63 | 14 952.70 | 36 675.93 | 245.28 |
| 108100 Dotation consommable initiale | 15 000.00 | 15 000.00 | | |
| 108110 Dotations consompt. complémentaires | 38 200.00 | 200.00 | 38 000.00 | +1 000.00 |
| 108900 Dotations consommables inscrites au compte de résultat | -1 571.37 | -247.30 | -1 324.07 | -536.03 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL DES FONDS PROPRES | 51 628.63 | 14 952.70 | 36 675.93 | 245.28 |
| Autres fonds propres | | | | |
| Montant des émissions de titres associatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Comptes de liaison | | | | |
| Fonds reportés et dédiés | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL DES PROVISIONS | | | | |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 480.00 | 240.00 | 240.00 | 100.00 |
| 408100 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues | 480.00 | 240.00 | 240.00 | 100.00 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |

| Bilan Passif détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|
| | Total | Total | Montant | % |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES | 480.00 | 240.00 | 240.00 | 100.00 |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF | 52 108.63 | 15 192.70 | 36 915.93 | 242.98 |

Compte de résultat détaillé

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|
| | Total | Total | Montant | % |
| Produits d'exploitation | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de services | | | | |
| - dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable | 1 324.07 | 247.30 | 1 076.77 | 436.03 |
| 753200 Quotes-parts de dotation comptable virée au compte de résultat | 1 324.07 | 247.30 | 1 076.77 | 436.03 |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 324.07 | 247.30 | 1 076.77 | 435.41 |
| Charges d'exploitation | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stocks | | | | |
| Autres achats et charges externes | 681.00 | 247.30 | 433.70 | 175.71 |
| 613500 Locations mobilières | 113.40 | | 113.40 | - |
| 622600 Honoraires | 480.00 | 240.00 | 240.00 | 100.00 |
| 627000 Services bancaires et assimilés | 87.60 | 7.30 | 80.30 | +1 000.00 |
| Aides financières | 1 000.00 | | 1 000.00 | - |
| 657000 Aides financières | 1 000.00 | | 1 000.00 | - |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Salaires | | | | |
| Cotisations sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | | | | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 681.00 | 247.30 | 1 433.70 | 579.74 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | -356.93 | | -356.93 | |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participation | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 356.93 | | 356.93 | - |
| 768100 Autres produits financiers | 356.93 | | 356.93 | - |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | | | |

| Compte de résultat détaillé | Du 01/01/2025 au 31/12/2025 | Du 24/08/2024 au 31/12/2024 | Variation | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------|---------------|
| | Total | Total | Montant | % |
| Différences positives de change | | | | |
| Produit des cessions d'immobilisations financières | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 356.93 | | 356.93 | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER | 356.93 | | 356.93 | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | | | | |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | | | | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 681.00 | 247.30 | 1 433.70 | 579.74 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 681.00 | 247.30 | 1 433.70 | 579.74 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | | | |
| (Total des produits - Total des charges) | | | | |

In Extenso

IN EXTENSO NIORT
236 RUE DU MARECHAL LECLERC
79000 Niort

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés