

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASS FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

2 avenue de Strasbourg
68350 DIDENHEIM

APE : 6832B
Siret : 89522061400013

HG EXPERTISE Sarl

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional d'Alsace

2, rue des Vosges 68350 DIDENHEIM

+33 389 611 200 info@hg-expertise.com

*Capital social : 800.000 € - Siret : 502 804 107 00014 - N° TVA Intra. : FR 59 502 804 107 - APE 6920Z
IBAN FR76 1027 8035 3000 0208 7360 149 - BIC CMCIFR2A*

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
<i>Synthèse de l'annexe</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables</i>	7
<i>Faits caractéristiques</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	10
<i>Autres informations</i>	15
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	16
Détail du compte de résultat	19

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

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

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un examen limité ni un audit.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 10 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	2 292 677
Total des ressources	191 328
Résultat net comptable (Excédent)	126 962

Fait à DIDENHEIM

Le 27/05/2026

Joël HAABY
Expert-comptable

Signé par Joel Haaby
Le 18 juin 2026



doc_dY07
tx_wrOqe1knKoGP

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	182 352		182 352	234 000
Constructions	1 636 855	379 161	1 257 693	1 645 430
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes	480		480	8 653
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	300 000		300 000	300 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total Actif immobilisé (II)	2 119 686	379 161	1 740 525	2 188 083
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 666		16 666	11 827
Créances				
Usagers et comptes rattachés	18 808		18 808	6 886
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	498 224		498 224	21 629
Charges constatées d'avance	1 334		1 334	
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 121		17 121	36 333
Total Actif circulant (III)	552 153		552 153	76 674
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	2 671 838	379 161	2 292 677	2 264 757

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	390 000	390 000
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables	390 000	390 000
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	126 962	
Situation nette (sous-total)	516 962	390 000
Fonds propres consommables	73 669	3 669
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total des capitaux propres (I)	590 631	393 669
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	39 420	39 420
Total des fonds reportés et dédiés (II)	39 420	39 420
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 592 547	1 748 589
Emprunts et dettes financières diverses	36 483	36 377
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 645	12 122
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		30 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		4 248
Autres dettes	18 952	
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)	1 662 627	1 831 668
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	2 292 677	2 264 757

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	191 328	185 062
Ventes de biens		10 120
Ventes de prestations services	191 328	174 942
Produits de tiers financeurs		149 860
Concours publics et subventions d'exploitation		
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consommable		111 485
Ressources liées à la générosité du public		38 375
Contributions financières		
Repr. / amort., dépréc. et prov.		
Produits des cessions d'immobilisations	475 000	
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits	202	15
Total des produits d'exploitation (I)	666 530	334 937
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	69 363	71 863
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	15 982	22 874
Salaires		61 043
Cotisations sociales		24 233
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	117 357	115 461
Sur immob. : dotations aux amort.	117 357	115 461
Sur immob. : dotations aux dép.		
Sur actif circulant. : dotations aux amort.		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		34 600
Valeurs comptables des immo. cédées	333 843	
Autres charges	325	382
Total des charges d'exploitation (II)	536 870	330 457
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	129 661	4 481
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.	18 300	18 810
Autres intérêts et produits assimilés	1	8
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'éléments financiers		
Produits nets / cessions VMP et instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)	18 301	18 818
Charges financières		
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés	21 000	22 998
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immo. financières cédées		
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placement		
Total des charges financières (IV)	21 000	22 998
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 699	-4 180
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	126 962	301

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		301
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-301
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	684 831	353 755
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	557 870	353 755
EXCEDENT OU DEFICIT	126 962	
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres		x	
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FDS DOT. AVENIR HANDICAP ALSACE

Le FONDS DE DOTATION AHA a pour objet de :

- Favoriser et amplifier la collecte de libéralités de toute nature (dons manuels, donations par acte authentique, legs) au profit de sa Fondatrice - l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE - afin de lui apporter des moyens financiers supplémentaires en soutien des diverses activités et projets d'intérêt général qu'elle mène dans le cadre de sa mission reconnue d'utilité publique de défense des intérêts des personnes handicapées mentales, de leur accompagnement ainsi que d'aide à leurs familles.
- Réaliser par lui-même, participer ou favoriser la conception et/ou mise en oeuvre d'actions innovantes ou solidaires d'intérêt général, éventuellement en partenariat avec d'autres organismes sans but lucratif éligibles au mécénat, que l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE aura initié ou auxquelles elle participera ou apportera son soutien, et qui seront de nature à contribuer directement ou indirectement :
 - au plein épanouissement des personnes handicapées mentales,
 - à leur insertion sociale et/ou professionnelle,
 - à l'accomplissement de leur projet de vie,
 - à une amélioration de la situation individuelle ou collective des personnes handicapées mentales et de leurs familles.
- Contribuer au renforcement des liens entre l'Association ADAPEI PAPILLONS BLANCS D'ALSACE et les divers acteurs (entreprises, population, organismes divers) de son territoire d'intervention, intéressés à soutenir financièrement, en nature ou intellectuellement les activités et projets d'intérêt général qu'elle réalise ;
- Accessoirement, soutenir tout organisme sans but lucratif éligible au mécénat dont les actions ou projets se rapportent à l'amélioration des conditions de vie des personnes les personnes handicapées mentales, l'aide à leurs familles ou encore participent d'une amélioration de leur inclusion au sein de la Société.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 2 292 677 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 126 962 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 27/05/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, la société applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Règles et méthodes comptables

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

* Constructions : 20 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le fonds de dotation AHA a bénéficié des dotations suivantes :

- 15 000 € versés le 25/03/2021 au titre de la dotation initiale de la part du fondateur unique l'APBA (10 000 € non consommables et 5 000 € consommables)
- 680 000 € versés le 21/12/2021 au titre d'une dotation complémentaire de l'APBA (380 000 € non consommables, 300 000 € consommables afin de couvrir le fonctionnement des 1ers mois)
- 20 000 € versés en 2022 dans le cadre d'une convention avec un mécène.
- 20 000 € versés en 2023 dans le cadre d'une convention avec un mécène.
- 20 000 € versés en 2024 dans le cadre d'une convention avec un mécène.
- 20 000 € versés en 2025 dans le cadre d'une convention avec un mécène.
- 50.000 € versés en 2025 au titre d'une dotation complémentaire de l'APBA (intégralement consommables)

Au 31/12/2025 le montant cumulé des dotations consommables rapportées au compte de résultat est de 361 331 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	234 000		51 649	182 352
- Constructions sur sol propre	1 677 730		370 308	1 307 421
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	317 618	11 815		329 433
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	8 653	479	8 653	480
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 238 001	12 294	430 610	1 819 686
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	300 000			300 000
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	300 000			300 000
TOTAL	2 538 001	12 294	430 610	2 119 686

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Concernant le traitement comptable des frais d'acquisition, il a été retenu la comptabilisation en charges pour les immobilisations financières.

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles						
- Terrains	20 ans		315 551	83 836	88 114	311 274
- Constructions sur sol propre						
- Constructions sur sol d'autrui	10 à 15 ans		34 367	33 521		67 887
- Installations générales, agencement et aménagements des constructions						
- Installations techniques, matériel et outillage industriels						
- Installations générales, agencement et aménagements divers						
- Matériel de transport						
- Matériel de bureau et informatique, mobilier						
- Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles			349 918	117 357	88 114	379 161
TOTAL			349 918	117 357	88 114	379 161

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 518 366 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	18 808	18 808	
Autres	498 224	498 224	
Charges constatées d'avance	1 334	1 334	
Total	518 366	518 366	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	1 620
Total	1 620

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 662 627 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 592 547	158 162	654 832	779 553
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	36 483			36 483
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 645	14 645		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 952	18 952		
Produits constatés d'avance				
Total	1 662 627	191 759	654 832	816 036
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	155 936			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	14 234
Divers - charges à payer	18 952
Total	33 186

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 334		
Total	1 334		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Hypothèque</i>	1 374 516
<i>Hypothèque sur prêt 500K</i>	218 031
Autres engagements donnés	1 592 547
Total	1 592 547

Hypothèque de premier rang consentie par le fonds AHA et portant sur un immeuble commercial :

Ensemble immobilier à usage de bureaux d'une surface de 1234 M² loi CARREZ avec places de parking, cadastré section 22 n°393/3, 2 avenue de Strasbourg (68350) BRUNSTATT-DIDENHEIM .

Cette garantie est associée au crédit référencé :00020997103 PRET PRIVILEGE ENTREPRISE à hauteur du capital restant dû.

Dans le cas où le bien donné en garantie serait loué, il est donné en nantissement au prêteur, conformément aux articles 2356 à 2366 du Code Civil, la créance qui serait détenue contre tout locataire.

Hypothèque de deuxième rang consentie par le fonds AHA et portant sur un immeuble commercial :

Ensemble immobilier à usage de bureaux d'une surface de 1234 M² loi CARREZ avec places de parking, cadastré section 22 n°393/3, 2 avenue de Strasbourg (68350) BRUNSTATT-DIDENHEIM .

Cette garantie est associée au crédit référencé :00020997105 PRET PRIVILEGE ENTREPRISE à hauteur du capital restant dû.

Dans le cas où le bien donné en garantie serait loué, il est donné en nantissement au prêteur, conformément aux articles 2356 à 2366 du Code Civil, la créance qui serait détenue contre tout locataire.

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21150000 - Terrains bâtis	182 352		182 352	234 000
	182 352		182 352	234 000
Constructions				
21310000 - Batiments	1 307 421		1 307 421	1 677 730
21350000 - Installations générales	329 433		329 433	317 618
28131000 - Amortis. constructions		311 274	-311 274	-315 551
28135000 - Installations générales		67 887	-67 887	-34 367
	1 636 855	379 161	1 257 693	1 645 430
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 - Immobilisat. corporelles en co	480		480	8 653
	480		480	8 653
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés				
27180000 - Parts SCPI IROKO ZEN	300 000		300 000	300 000
	300 000		300 000	300 000
Total Actif immobilisé (II)	2 119 686	379 161	1 740 525	2 188 083
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Fournisseurs - acomptes s/co	16 666		16 666	11 827
	16 666		16 666	11 827
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Usagers	18 808		18 808	
41200000 - Collectif : Clients				6 886
	18 808		18 808	6 886
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	7 618		7 618	
40110000 - Fournisseurs				10 882
44562000 - TVA déductible s/immobilisati				708
44566000 - TVA déductible s/aut.biens et	3 042		3 042	
44567000 - Crédit de TVA à reporter	6 411		6 411	
44586000 - TVA sur factures non parvenu	1 577		1 577	759
46200000 - Créances s/cessions d'immob	473 295		473 295	
46710100 - Syndic - Avance de trésorerie	4 661		4 661	5 955
46870000 - Produits à recevoir	1 620		1 620	3 325
	498 224		498 224	21 629
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	1 334		1 334	
	1 334		1 334	
Divers				
Disponibilités				
51210001 - Crédit Mutuel principal	10 094		10 094	
51210002 - Crédit Mutuel 2	7 027		7 027	
51212002 - CCM Jean d'Arc				4 956
51212003 - CCM Jean d'Arc / Livret Parte				25 026
51212004 - Helloasso				6 350
	17 121		17 121	36 333
Total Actif circulant (III)	552 153		552 153	76 674
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	2 671 838	379 161	2 292 677	2 264 757

Détail du bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	390 000	390 000
Dotations non consommables		
10231000 - Dotations non consommables initial	10 000	10 000
10232000 - Dotations non consommables complém	380 000	380 000
	390 000	390 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice	126 962	
Situation nette (sous-total)	516 962	390 000
Fonds propres consommables		
10810000 - Dotations consommables	435 000	365 000
10890000 - Dotations cons. inscr. au CR	-361 331	-361 331
	73 669	3 669
Total des capitaux propres (I)	590 631	393 669
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés		
19500001 - FD Atelier le séchoir	14 160	14 160
19500002 - FD Dépistage autisme	25 260	25 260
	39 420	39 420
Total des fonds reportés et dédiés (II)	39 420	39 420
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
16400100 - Emprunt CM Ste Jeanne d'Arc - 2 000	1 374 516	1 503 947
16400200 - Emprunt CM Ste Jeanne d'Arc - 500 k	218 031	244 642
	1 592 547	1 748 589
Emprunts et dettes financières diverses		
16510010 - DG Marchal & Rallet	6 765	6 658
16510020 - DG REX Rotary	5 436	5 436
16510040 - DG APBA	19 079	19 079
16510050 - DG APBA RDC	5 204	5 204
	36 483	36 377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	411	
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	14 234	12 122
	14 645	12 122
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer		12 293
43100000 - Sécurité sociale		2 220
43730000 - Caisse de retraite et de prévoyance		1 434
43782000 - Formation		435
43820000 - Charges sociales s/congés à payer		6 659
44210000 - Etat - prélèvement à la source		615
44450000 - Etat, impôts sur sociétés		199
44551000 - TVA à décaisser		4 972
44711000 - Taxe sur les salaires		1 506
		30 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations		4 248

Détail du bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Autres dettes		4 248
46860000 - Divers - charges à payer	18 952	
	18 952	
Total des dettes (IV)	1 662 627	1 831 668
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	2 292 677	2 264 757

Détail du compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et de services	191 328	185 062	6 266	3,39
Ventes de biens				
70730000 - Ventes de dons en nature		10 120	-10 120	-100,00
		10 120	-10 120	-100,00
Ventes de prestations services				
70601010 - Loyer West Park TVA taux no	143 573		143 573	
70602010 - Loyers West Park		133 420	-133 420	-100,00
70602020 - Décompte charges West Park	47 755	41 523	6 232	15,01
	191 328	174 942	16 386	9,37
Produits de tiers financeurs		149 860	-149 860	-100,00
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom				
75320000 - Qp dotation consommable viré		111 485	-111 485	-100,00
		111 485	-111 485	-100,00
Ressources liées à la générosité du public				
75411000 - Dons manuels		38 275	-38 275	-100,00
75411001 - Dons manuels affectés Atelier		50	-50	-100,00
75411002 - Dons manuels affectés Depist		50	-50	-100,00
		38 375	-38 375	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations				
75700000 - Produits cession d'élément d'	475 000		475 000	
	475 000		475 000	
Autres produits				
75880000 - Autres produits gestion coura	202	15	187	NS
	202	15	187	NS
Total des produits d'exploitation (I)	666 530	334 937	331 593	99,00
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes				
60612000 - Fournitures énergie électricité	4 999	4 616	383	8,29
60680010 - Fournitures petits mat. et outil		519	-519	-100,00
61320000 - Locations immobilières		100	-100	-100,00
61351000 - Informatique		120	-120	-100,00
61352000 - Location pour Gala de charité		1 858	-1 858	-100,00
61400000 - Charges locatives & coproprié	35 317	44 202	-8 885	-20,10
61520000 - Entretien immobilier	17 588	2 028	15 560	767,16
61561000 - Maintenance informatique	77	82	-5	-6,58
61610000 - Assurances multirisques	884	780	104	13,33
61650000 - Assurance resp. civile	401	334	67	20,00
61843000 - Autres cotisations	240	208	32	15,38
62180000 - Autres personnels extérieurs		504	-504	-100,00
62262000 - Honoraires expert comptable	3 773	4 730	-957	-20,23
62263000 - Honoraires commissaire com	3 707	3 421	286	8,36
62270000 - Frais d'actes et contentieux	477	197	280	141,82
62280000 - Conseil en communication	1 745	250	1 495	597,82
62560000 - Missions		439	-439	-100,00
62570000 - Réception Gala		5 418	-5 418	-100,00
62700000 - Services bancaires et assimil	156	184	-28	-15,26
62880000 - Montage vidéo		1 872	-1 872	-100,00
	69 363	71 863	-2 500	-3,48
Impôts, taxes et versements assimilés				
63110000 - Taxe sur les salaires		6 490	-6 490	-100,00
63330000 - Formation continue (organism		890	-890	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63512000 - Taxes foncières	15 982	15 494	488	3,15
	15 982	22 874	-6 892	-30,13
Salaires				
64110000 - Salaires appointements com		57 248	-57 248	-100,00
64120000 - Congés payés		3 795	-3 795	-100,00
		61 043	-61 043	-100,00
Cotisations sociales				
64511000 - Cotisations à l'URSSAF non		14 837	-14 837	-100,00
64513000 - Cotisations aux caisses de ret		5 159	-5 159	-100,00
64514000 - Cotisations Pole emploi non		2 447	-2 447	-100,00
64788100 - Charges sur Congés Payées		1 790	-1 790	-100,00
		24 233	-24 233	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	117 357	115 461	1 896	1,64
Sur immob. : dotations aux amort.				
68110000 - Dot. Amort. des immob. Incor	117 357	115 461	1 896	1,64
	117 357	115 461	1 896	1,64
Reports en fonds dédiés				
68950000 - Engag. à réaliser sur dons ma		34 600	-34 600	-100,00
		34 600	-34 600	-100,00
Valeurs comptables des immo. cédées				
65200000 - Valeur cptable élément actif c	333 843		333 843	
	333 843		333 843	
Autres charges				
65100000 - Redevances pour conces., br		372	-372	-100,00
65820000 - Pénalités, amendes fiscales &	272		272	
65880000 - Autres	53	10	43	426,20
	325	382	-57	-14,92
Total des charges d'exploitation (II)	536 870	330 457	206 413	62,46
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	129 661	4 481	125 180	NS
Produits financiers				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
76200000 - Revenus SCPI IROKO ZEN	18 300	18 810	-510	-2,71
	18 300	18 810	-510	-2,71
Autres intérêts et produits assimilées				
76800000 - Autres produits financiers	1	8	-7	-86,55
	1	8	-7	-86,55
Total des produits financiers (III)	18 301	18 818	-517	-2,75
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées				
66110000 - Intérêts des emprunts et dette	21 000	22 998	-1 998	-8,69
	21 000	22 998	-1 998	-8,69
Total des charges financières (IV)	21 000	22 998	-1 998	-8,69
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-2 699	-4 180	1 481	-35,43
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	126 962	301	126 661	NS
Total des produits exceptionnels (V)				
Total des charges exceptionnelles (VI)		301	-301	-100,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-301	301	-100,00
Total des produits (I + III + V)	684 831	353 755	331 076	93,59
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	557 870	353 755	204 115	57,70
EXCEDENT OU DEFICIT	126 962		126 962	

Détail du compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO				
TOTAL				