

**FONDS DE DOTATION SLAVA  
SENTE DU MOULIN NICOLE  
77580 CRECY LA CHAPELLE**

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

**Exercice clos au 31/12/2025**

Au conseil d'administration du Fonds de dotation SLAVA,

**1 – Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par le Conseil d'administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du Fond de dotation SLAVA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Fond de dotation SLAVA à la fin de cet exercice.

**2 - Fondement de l'opinion**

**2.1 - Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

**2.2 - Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

1/3

*Véronique FAVRET*





### **3 – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance du fonds de dotation relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de Dotation SLAVA à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **6 - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

2/3

*Véronique FAVRET*



N° SIRET 41311036200063

28 Rue François Millet – 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 06 63 10 28 28

Commissaire aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de PARIS Ile De France

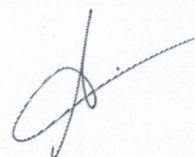


Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 20 avril 2026



Le commissaire aux comptes  
Véronique FAVRET

3/3

*Véronique FAVRET*



- *BILAN*
- *COMPTE DE RESULTAT*
- *ANNEXE*



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 500	33	1 467		1 467	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	1 500	33	1 467		1 467	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	300		300		300	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 759		2 759		2 759	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	170 017		170 017	20 200	149 817	741.67
	Charges constatées d'avance (2)	102		102		102	
	<b>Total II</b>	173 179		173 179	20 200	152 979	757.32
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		174 679	33	174 646	20 200	154 446	764.58

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



# BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	4 720		4 720	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	8 150	4 720	3 430	72.67
	<b>Situation nette (sous total)</b>	27 870	19 720	8 150	41.33
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	27 870	19 720	8 150	41.33
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	140 199		140 199	
	<b>Total II</b>	140 199		140 199	
	Provisions pour risques				
DETTE (I)	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 759	480	2 279	474.72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 818		3 818	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	6 577	480	6 097	NS
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		174 646	20 200	154 446	764.58

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

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

Attestation de présentation des comptes

AVB AUDIT ET CONSEIL



# COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 6	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	527		527	
Ventes de dons en nature	1 515		1 515	
Ventes de prestations de service				
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	157 549	5 200	152 349	NS
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total I</b>	159 591	5 200	154 391	NS
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	338		338	
Variation de stock	300		300	
Autres achats et charges externes	7 160	480	6 680	NS
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	58		58	
Salaires et traitements	2 850		2 850	
Charges sociales	910		910	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	33		33	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	140 199		140 199	
Autres charges	193		193	
<b>Total II</b>	151 441	480	150 961	NS
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	8 150	4 720	3 430	72.67

(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	6	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>						
	8 150		4 720		3 430	72.67
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>						
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	159 591		5 200		154 391	NS
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	151 441		480		150 961	NS
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	8 150		4 720		3 430	72.67



**ANNEXE**

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -****Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Changement de méthode**

Application du règlement ANC 2022-06 à compter du 1er janvier 2025

**Informations générales complémentaires**

3 dons en nature reçus :

- Dons à hauteur de 250 livres, valeur non communiquée
- Dons à hauteur de 250 livres, valeur non communiquée
- Dons à hauteur de 200 livres et 36 cartes postales, valeur de 1180€

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



**ANNEXE**

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

**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 sans droit de reprise	15 000				15 000
Report à nouveau			9 440	4 720	4 720
Excédent ou déficit de l'exercice	4 720		3 430		8 150
Situation nette	19 720		12 870	4 720	27 870
TOTAL I	19 720		12 870	4 720	27 870



# **Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE		AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
	MONTANT		MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	
Fonds propres sans droit de reprise	15 000								15 000	
Report à nouveau									4 720	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	4 720								8 150	
<b>TOTAL</b>	19 720				12 870		4 720		27 870	



## 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 *
Ressources liées à la générosité du public Bibliothèque et Editions			3 300			143 499	
			3 300			143 499	
<b>TOTAL</b>			3 300			143 499	

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



**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1080 euros, 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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 759	2 759	
Charges constatées d'avance	102	102	
<b>TOTAL</b>	<b>2 861</b>	<b>2 861</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 759	2 759		
Personnel et comptes rattachés	2 233	2 233		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 510	1 510		
Autres impôts taxes et assimilés	75	75		
<b>TOTAL</b>	<b>6 577</b>	<b>6 577</b>		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site web	1 500	3.00

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Site web	Linéaire	3 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.





---

## Fonds de dotation SLAVA

1 Sente du Moulin Nicole

77580 CRECY LA CHAPELLE

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

---



Fonds de dotation SLAVA

1 Sente du Moulin Nicole

77580 CRECY LA CHAPELLE

## **DOSSIER DE GESTION**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*
- *Etat des ressources provenant de l'étranger*
- *Etat des ressources provenant de l'étranger*

***AVB AUDIT ET CONSEIL***

*30 rue de Villiers*

*77580 Voulangis*

*01 81 73 01 40*



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 500	33	1 467		1 467	
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	1 500	33	1 467		1 467	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	300		300		300	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 759		2 759		2 759	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	170 017		170 017	20 200	149 817	741.67
	Charges constatées d'avance (2)	102		102		102	
	<b>Total II</b>	173 179		173 179	20 200	152 979	757.32
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		174 679	33	174 646	20 200	154 446	764.58

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



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	4 720		4 720	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	8 150	4 720	3 430	72.67
	Situation nette (sous total)	27 870	19 720	8 150	41.33
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	27 870	19 720	8 150	41.33
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	140 199		140 199	
	Total II	140 199		140 199	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 759	480	2 279	474.72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	3 818		3 818	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	6 577	480	6 097	NS
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	174 646	20 200	154 446	764.58

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



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	6	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		527			527	
Ventes de dons en nature		1 515			1 515	
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats		157 549		5 200	152 349	NS
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I		159 591		5 200	154 391	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises		338			338	
Variation de stock		300			300	
Autres achats et charges externes		7 160		480	6 680	NS
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		58			58	
Salaires et traitements		2 850			2 850	
Charges sociales		910			910	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		33			33	
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		140 199			140 199	
Autres charges		193			193	
Total II		151 441		480	150 961	NS
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		8 150		4 720	3 430	72,67

(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	6	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		8 150		4 720	3 430	72.67
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, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		159 591		5 200	154 391	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		151 441		480	150 961	NS
5. EXCEDENT OU DEFICIT		8 150		4 720	3 430	72.67



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 6	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 467		1 467	
Autres immobilisations incorp	1 500		1 500	
Amort. autres immo incorpo	33		33	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 467		1 467	
STOCKS ET EN COURS	300		300	
Stocks de marchandises	300		300	
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 759		2 759	
Clients, adhérents, usagers	2 759		2 759	
DISPONIBILITES	170 017	20 200	149 817	741.67
Banques	170 017	20 200	149 817	741.67
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	102		102	
Charges constatées d'avance	102		102	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	173 179	20 200	152 979	757.32
TOTAL GENERAL	174 646	20 200	154 446	764.58

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE		15 000	15 000		
Fonds statutaires		15 000	15 000		
REPORT A NOUVEAU		4 720		4 720	
Report à nouveau solde crédite		4 720		4 720	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		8 150	4 720	3 430	72.67
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		27 870	19 720	8 150	41.33
TOTAL FONDS PROPRES		27 870	19 720	8 150	41.33
FONDS DEDIES		140 199		140 199	
Fonds dédiés sur contributions		140 199		140 199	
TOTAL FONDS DEDIES		140 199		140 199	
TOTAL PROVISIONS					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		2 759	480	2 279	474.72
Fournisseurs		479		479	
Fournisseurs - Factures non pa		2 280	480	1 800	375.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES		3 818		3 818	
Personnel - Rémunérations dues		1 983		1 983	
Dettes provisionnées pour cong		250		250	
Sécurité sociale		1 161		1 161	
Retraite		262		262	
Taxe apprentissage		2		2	
Charges sociales sur congés à		85		85	
PAS		75		75	
TOTAL DETTES		6 577	480	6 097	NS
TOTAL GENERAL		174 646	20 200	154 446	764.58



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 6	Euros	%
VENTES DE BIENS	527		527	
Ventes de marchandises	527		527	
VENTES DE DONES EN NATURE	1 515		1 515	
Ventes de dons en nature	1 515		1 515	
MECENATS	157 549	5 200	152 349	NS
Mécénats	157 549	5 200	152 349	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	159 591	5 200	154 391	NS
ACHATS DE MARCHANDISES	338		338	
Achats de marchandises	338		338	
VARIATION DE STOCK	300		300	
Variation des stocks de marcha	300		300	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	7 160	480	6 680	NS
Fournitures administratives	146		146	
Autres matières et fournitures	173		173	
Autres services extérieurs	3 000		3 000	
Honoraires	2 749	480	2 269	472.70
Publicité, publications, relat	11		11	
Hébergement, site internet	16		16	
Déplacements, missions et réce	711		711	
Frais postaux et de télécommun	238		238	
Services bancaires et assimilé	117		117	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	58		58	
Taxe apprentissage	18		18	
Contribution formation	40		40	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 850		2 850	
Salaires, appointements	2 600		2 600	
Congés payés	250		250	
CHARGES SOCIALES	910		910	
Cotisations de sécurité social	85		85	
Cotisations à l'URSSAF	668		668	
Cotisations aux caisses de ret	157		157	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	33		33	
Dot immobilisations incorp	33		33	
REPORTS EN FONDS DEDIES	140 199		140 199	
Reports en fonds dédiés sur co	140 199		140 199	
AUTRES CHARGES	193		193	
Droits d'auteur et de reproduc	193		193	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	151 441	480	150 961	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 150	4 720	3 430	72.67

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 6	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 150	4 720	3 430	72.67
TOTAL DES PRODUITS	159 591	5 200	154 391	NS
TOTAL DES CHARGES	151 441	480	150 961	NS
EXCEDENT OU DEFICIT	8 150	4 720	3 430	72.67



## 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 propres-générosité du public	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Honoraires des commissaires aux comptes	X
---	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Application du règlement ANC 2022-06 à compter du 1er janvier 2025

#### **Informations générales complémentaires**

3 dons en nature reçus :

- Dons à hauteur de 480 livres, valeur non communiquée
- Dons à hauteur de 250 livres, valeur non communiquée
- Dons à hauteur de 200 livres et 36 cartes postales, valeur de 1180€

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



ANNEXE

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

**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 sans droit de reprise	15 000				15 000
Report à nouveau			9 440	4 720	4 720
Excédent ou déficit de l'exercice	4 720		3 430		8 150
Situation nette	19 720		12 870	4 720	27 870
TOTAL I	19 720		12 870	4 720	27 870

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	15 000			9 440		4 720		15 000
Report à nouveau								4 720
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	4 720			3 430				8 150
<b>TOTAL</b>	19 720			12 870		4 720		27 870

**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER**

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

Date(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique(c) du contributeur	Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d)
29/07/2025	Personne morale étran	Un don	direct	Virement b	143 499.25
Etat du contributeur(a) Royaume Uni					143 499.25

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.



**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER**

**Art. 434-3** L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

Date(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique(c) du contributeur	Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d)
20/10/2025	Personne physique non	Un don	direct	Virement b	10 000.00
Etat du contributeur(a)					10 000.00

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.

## 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 *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b> Bibliothèque et Editions			3 300 3 300			143 499 143 499	
<b>TOTAL</b>			3 300			143 499	

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

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 759	2 759	
Charges constatées d'avance	102	102	
TOTAL	2 861	2 861	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 759	2 759		
Personnel et comptes rattachés	2 233	2 233		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 510	1 510		
Autres impôts taxes et assimilés	75	75		
TOTAL	6 577	6 577		

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Site web	1 500	3.00

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Site web	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes 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 -**

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1080 euros, 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 :