

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	122 208	110 771	11 438	41 613
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	81 558	59 181	22 377	27 253
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	8 200		8 200	8 200
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	211 966	169 952	42 014	77 066
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	70 000		70 000	10 000
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	26 484		26 484	4 664
Charges constatées d'avance	3 955		3 955	1 300
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 274 252		1 274 252	1 316 921
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 374 691		1 374 691	1 332 886
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 586 657	169 952	1 416 705	1 409 952

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 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	1 202 932	1 106 917
Excédent ou déficit de l'exercice	-99 919	96 015
Situation nette	1 103 013	1 202 932
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 103 013	1 202 932
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	13 130	16 892
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	99 865	143 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	123 317	
Produits constatés d'avance	77 380	46 250
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	313 691	207 020
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 416 705	1 409 952

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		7 265
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	136 000	200 150
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	200 000	207 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	154 157	21 060
Mécénats	517 203	528 750
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		2 341
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 755	521
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 010 115	967 086
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	278 148	170 475
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	29 809	30 269
Salaires	460 964	440 072
Cotisations sociales	176 270	168 169
Dotations aux amortissement et dépréciations	35 052	38 526
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	125 720	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 105 963	847 511
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-95 848	119 575
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 960	3 575
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	2 960	3 575

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 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)	2 960	3 575
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-92 888	123 150
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	7 031	27 135
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 013 075	970 662
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 112 994	874 646
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-99 919	96 015

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	670 890	745 800
Bénévolat	175 033	92 250
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	845 923	838 050
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	670 890	745 800
Personnel bénévole	175 033	92 250
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	845 923	838 050

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Présentation de l'association

Terra Nova est un think tank progressiste indépendant ayant pour but de produire et diffuser des solutions politiques innovantes en France et en Europe.

C'est une association de loi 1901 reconnue d'intérêt général. A travers ses publications et ses événements, elle promeut des propositions opérationnelles dans tous les domaines des politiques publiques. Elle diffuse gratuitement ses travaux via son site et les réseaux sociaux auprès d'un large public. Parmi ses actions :

- Proposer des solutions innovantes
- Mobiliser un réseau d'experts de haut niveau
- Dialoguer avec les décideurs publics et privés
- Diffuser nos idées le plus largement possible
- Animer le débat et la délibération démocratiques

Le financement de Terra Nova repose sur des subventions publiques, le mécénat d'entreprises, les dons des fondations et les cotisations des adhérents.

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 1 416 705 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -99 919 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, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022, et du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre, sous réserve des impacts résultant de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et 2023-03 décrit ci-dessous.

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

Méthode des coûts historiques

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

Changement de méthode comptable

L'Association décide d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 01/01/2025.

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

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 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).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- | | |
|--------------------------------------|--------|
| • Immobilisations incorporelles | 3 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 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.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Engagements en matière de départ à la retraite

La mention du montant des engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'est pas significative.

Contributions volontaires en nature

Les membres du bureau et du conseil d'administration, ainsi que les participants aux Groupes de Travail, sont considérés comme contributeurs, selon :

A. Membres du Bureau et du Conseil d'administration :

Un forfait, sur une base mensuelle d'une journée/mois (membres du bureau), et d'1/4 de journée/mois (administrateurs), calculée sur 9 mois (550€ la journée et -25%*550€- pour 1/4 de journée).

Ce temps de contribution est consacré à la réflexion préparation et proposition pour l'instance de gouvernance.

Par ailleurs, les temps de réunion des Bureau et CA sont calculés sur la base d'une durée de 2h par réunion (79€/h).

Le montant de ces participations s'élève respectivement, sur la base du forfait et du nombre de réunions de bureau et de conseil d'administration, à 21.064 € (membres du bureau) et 23.303 € (administrateurs), soit au total 44.367€.

B. Participants aux Groupes de Travail :

La contribution des responsables de groupes thématiques -échanges en réunion, coordination des groupes de travail actifs...-, est estimée à une durée de 2 heures par réunion (sur la base de 79€/h), rapportée au nombre de participants, soit un montant total de 130.666€.

Les ressources de contributeurs nécessaires aux préparation et rédaction de chacune des publications de Terra Nova -, et aux contributions à «La Grande Conversation » -, à savoir :

Valorisation au regard du nombre de pages par document publié (voir référence des publications sur fichier d'extraction du site Terra Nova).

Le calcul du nombre de pages (montant forfaitaire : 330€/page) rapporté au nombre de contributeurs (hormis les contributions réalisées ou coréalisées par des permanents salariés de Terra Nova) donne un résultat total de 670.890€.

Régime fiscal

L'Association est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

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	122 208			122 208
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	122 208			122 208
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	81 558			81 558
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 558			81 558
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 200			8 200
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	8 200			8 200
TOTAL GÉNÉRAL	211 966			211 966

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
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	80 595		-30 176	110 771
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 595		-30 176	110 771
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 305		-4 876	59 181
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 305		-4 876	59 181
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	134 900		-35 052	169 952

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	Dotations exceptionnelles
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	-30 176			
Immobilisations corporelles	-4 876			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	-35 052			

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	8 200		8 200
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	70 000	70 000	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 969	9 969	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	16 515	16 515	
Charges constatées d'avance	3 955	3 955	
TOTAL	108 639	100 439	8 200
(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 à plus d'1 an	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	13 130	13 130		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	30 763	30 763		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 962	51 962		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 140	17 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	123 317	123 317		
Produits constatés d'avance	77 380	77 380		
TOTAL	313 691	313 691		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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 01/01/2024 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	13 130	16 892
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	46 780	54 819
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	123 317	
TOTAL	183 227	71 711

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 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		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	77 380	46 250
TOTAL	77 380	46 250

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	3 955	1 300
TOTAL	3 955	1 300

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
DELOITTE	5 500	
TOTAL	5 500	

Commentaires : néant

Etat synthétique des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
FONDATION BILL GATES (USA)	136 000
TOTAL	136 000

Commentaires : La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'entité TERRA NOVA établit en application de l'article 434-3 du règlement ANC N°2018-06, est mise à disposition du public au siège situé au 35 RUE BEAUBOURG 75003 PARIS sur demande préalable.