

FONDS DE DOTATION OPILION

12 Rue LEONARD DE VINCI
37000 TOURS
924 266 315 RCS TOURS

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025

FONDS DE DOTATION OPILION

12 Rue LEONARD DE VINCI

37000 TOURS

COMPTES ANNUELS

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

----- B I L A N -----	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Détail de l'Actif	4
Détail du Passif	5
----- R E S U L T A T -----	6
Compte de Résultat 1/2	7
Détail du Compte de Résultat	8
----- A N N E X E -----	9
Règles et méthodes comptables 2	10
Immobilisations	12
Créances	13
Produits à recevoir	14
Variation des fonds propres	15
Dettes	16
Charges à payer	17
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	18
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	19
Tableau de rapprochement entre les charges 1/2	20
Tableau de rapprochement entre les charges 2/2	21

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	15		15	15
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	15		15	15
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	4 250		4 250	3 945
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	35 498		35 498	39 314
	TOTAL (III)	39 748		39 748	43 259
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	39 763		39 763	43 274

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	30 000	30 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau	8 674	(724)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(1 811)	9 399
	Total des fonds propres (situation nette)	36 863	38 674
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	36 863	38 674
Provisions	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Provisions	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Provisions	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTE (1)	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650	4 600
	Dettes des legs ou donations		
DETTE (1)	Dettes fiscales et sociales		
	DETTE DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 250	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 900	4 600
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	39 763	43 274
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1 811,11)	9 398,62
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 900	4 600
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	15	0,04	15	0,03		
Autres titres immobilisés	15	0,04	15	0,03		
Parts sociales credit mutuel	15	0,04	15	0,03		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	39 748	99,96	43 259	99,97	(3 511)	-8,12
Autres créances	4 250	10,69	3 945	9,12	305	7,73
PRODUITS A RECEVOIR	4 250	10,69			4 250	
Produits à recevoir			3 945	9,12	(3 945)	-100,0
Disponibilités	35 498	89,27	39 314	90,85	(3 816)	-9,71
Credit mutuel 12418001	35	0,09	212	0,49	(178)	-83,63
Credit mutuel 12418002	100	0,25	100	0,23		
Credit mutuel livret obnl 12418003	35 364	88,94	39 002	90,13	(3 639)	-9,33
TOTAL DU BILAN ACTIF	39 763	100,00	43 274	100,00	(3 511)	-8,11

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	36 863	92,71	38 674	89,37	(1 811)	-4,68
Total des fonds propres (situation nette)	36 863	92,71	38 674	89,37	(1 811)	-4,68
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	30 000	75,45	30 000	69,32		
Dotations consommables	30 000	75,45	30 000	69,32		
Report à nouveau	8 674	21,82	(724)	-1,67	9 399	N/S
Report à nouveau	8 674	21,82			8 674	
Report à nouveau			(724)	-1,67	724	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 811)	-4,55	9 399	21,72	(11 210)	-119,2
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 900	7,29	4 600	10,63	(1 700)	-36,96
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 650	4,15	4 600	10,63	(2 950)	-64,13
Collectif fournisseurs créditeurs			400	0,92	(400)	-100,0
Fact.non parv. -frss	1 650	4,15	4 200	9,71	(2 550)	-60,71
Autres dettes	1 250	3,14			1 250	
CHARGES A PAYER	1 250	3,14			1 250	
Total du passif	39 763	100,00	43 274	100,00	(3 511)	-8,11

Etats financiers au 31/12/2025

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations			
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service			
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions			
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels		37 050	37 965
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés			
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation		37 050	37 965
	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		6 802	7 063
	Aides financières		32 500	22 000
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires			
	Cotisations sociales			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation		39 302	29 063
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 252)	8 902

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	37 050	100,00	37 965	100,00	(915)	-2,41
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	37 050	100,00	37 965	100,00	(915)	-2,41
Ressources générosité du public - Dons manuels	37 050	100,00	37 965	100,00	(915)	-2,41
Dons manuels	37 050	100,00	37 965	100,00	(915)	-2,41
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	39 302	106,08	29 063	76,55	10 239	35,23
Autres achats et charges externes	6 802	18,36	7 063	18,60	(261)	-3,70
Locations de salle	300	0,81	400	1,05	(100)	-25,00
Honoraires	3 990	10,77	1 146	3,02	2 844	248,17
Publicité, publications, ...	540	1,46	4 678	12,32	(4 138)	-88,46
Plateforme dons	1 352	3,65	720	1,90	632	87,72
Déplacements, missions, récep.	538	1,45	78	0,21	460	589,78
Services bancaires et assim.	82	0,22	40	0,11	42	102,67
Aides financières	32 500	87,72	22 000	57,95	10 500	47,73
Aides financières octroyées	32 500	87,72	22 000	57,95	10 500	47,73
Résultat d'exploitation	(2 252)	-6,08	8 902	23,45	(11 154)	-125,2
Total des produits financiers	440	1,19	496	1,31	(56)	-11,24
Autres intérêts et produits assimilés	440	1,19	496	1,31	(56)	-11,24
Autres produits financiers	440	1,19	496	1,31	(56)	-11,24
Total des charges financières						
Résultat financier	440	1,19	496	1,31	(56)	-11,24
Résultat courant avant impôts	(1 811)	-4,89	9 399	24,76	(11 210)	-119,2
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	(1 811)	-4,89	9 399	24,76	(11 210)	-119,2
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2025

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 39 763 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 37 490 euros et un total charges de 39 302 euros, dégageant ainsi un résultat de -1 811 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Il a une durée de 12 mois (l'exercice précédent avait une durée de 12 mois).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général.

Nouvelle réglementation comptable

Pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025, le règlement ANC n°2022-06 est entré en vigueur de manière obligatoire et prospective (les comptes de 2024 ne sont donc pas retraités en dehors des seuls changements de présentation nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles du bilan et du compte de résultat).

Ce texte introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel : les éléments exceptionnels sont désormais limités à ceux directement liés à un événement majeur et inhabituel et à certaines écritures liées à des opérations fiscales ;
- La suppression de la technique des transferts de charges ;
- La modification du plan de comptes, la modernisation et la réduction des modèles d'états financiers ainsi que la nouvelle présentation des informations en annexe.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15					15
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		15					15

Créances

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	4 250	4 250	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		4 250	4 250	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		4 250
Autres créances		4 250
PRODUITS A RECEVOIR	4 250	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	30 000				30 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	(724)	9 399			8 674
Excédent ou déficit de l'exercice	9 399	(9 399)		1 811	(1 811)
Situation nette	38 674			1 811	36 863
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	38 674			1 811	36 863

Les fonds propres sont constitués de dotations consommables composées ainsi :

- une dotation consommable de 15 000 € prévue dans les statuts ;
- une dotation consommable de 15 000 € reçue par le don d'un fondateur.

A la clôture, la dotation est placée sur un livret d'épargne dont le montant global s'élève à la clôture à 39 002,13€, intérêts inclus.

Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 650	1 650		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 250	1 250		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 900	2 900		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		2 900
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 650
Fact.non parv. -frss	1 650	
Autres dettes		1 250
CHARGES A PAYER	1 250	

Compte de Résultat par Origine et Destination^{1/2}

		31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	37 050	37 965
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	440	496
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		37 490	38 461
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	32 500	22 000
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 730	5 876
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	4 072	1 186
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		39 302	29 063
EXCEDENT OU DEFICIT		(1 811)	9 399

Compte de Résultat par Origine et Destination^{2/2}

		31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
PRODUITS PAR ORIGINE	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine		
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination		

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{1/2}

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne- ment	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination ^{2/2}

Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				