

COMPTES ANNUELS DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

FONDS DE DOTATION LES JARDINS DE GAIA

6 RUE DE L'ECLUSE

67820 WITTISHEIM

GESTION & STRATÉGIES  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

18 AVENUE DU RHIN 67100 STRASBOURG

TÉL : 03 90 20 05 80

E-MAIL : [INFO@GESTION-STRATEGIES.FR](mailto:INFO@GESTION-STRATEGIES.FR)

INTERNET : [GESTION-STRATEGIES.FR](http://GESTION-STRATEGIES.FR)



# Sommaire

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

----- <b>B I L A N</b> -----	<b>1</b>
<i>Bilan Actif</i>	<b>2</b>
<i>Bilan Passif</i>	<b>3</b>
<i>Détail de l' Actif</i>	<b>4</b>
<i>Détail du Passif</i>	<b>5</b>
----- <b>R E S U L T A T</b> -----	<b>6</b>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<b>7</b>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<b>8</b>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<b>9</b>

## Etats financiers au 31/12/2025

# Bilan

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 274	3 274		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 274</b>	<b>3 274</b>		
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	374		374	880
	Charges constatées d'avance				
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	21 123		21 123	13 068
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 498</b>		<b>21 498</b>	<b>13 949</b>
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

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

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>		475
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		475
	Fonds propres consommables	19 025	1 219
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	19 025	1 219
	<b>Total des fonds propres</b>	19 025	1 694
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES	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		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972	1 200
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	500	11 055
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes (1)</b>	2 472	12 255
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	21 498	13 949
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	2 472	12 255
	(2) Dont emprunts participatifs		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202512 31/12/2025mois		01/01/202412 31/12/2024mois		Variations%	
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET						
Concessions brevets et droits similaires						
205000CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	3 274	15,23	3 274	23,47		
280500AMORTISSEMENT LOGICIELS	(3 274)	-15,23	(3 274)	-23,47		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	21 498	100,00	13 949	100,00	7 549	54,12
Autres créances	374	1,74	880	6,31	(506)	-57,50
467000DIVERS COMPTES DEBITEURS,PDTS A	374	1,74			374	
468700PRODUITS A RECEVOIR			880	6,31	(880)	-100,00
Disponibilités	21 123	98,26	13 068	93,69	8 055	61,64
512100CREDIT MUTUEL	21 123	98,26	13 068	93,69	8 055	61,64
TOTAL DUBILAN ACTIF	21 498	100,00	13 949	100,00	7 549	54,12

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	19 025	88,50	1 694	12,14	17 331	N/S
Total des fonds propres (situation nette)			475	3,41	(475)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice			475	3,41	(475)	-100,00
Total des autres fonds propres	19 025	88,50	1 219	8,74	17 806	N/S
Fonds propres consommables	19 025	88,50	1 219	8,74	17 806	N/S
108000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES	31 051	144,44	1 219	8,74	29 832	N/S
108900 DOT CONSOMPTIBLES INSCRITES AU	(12 025)	-55,94			(12 025)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	2 472	11,50	12 255	87,86	(9 782)	-79,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 972	9,17	1 200	8,60	772	64,37
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	772	3,59			772	
408100 FACTURES NON PARVENUES	1 200	5,58	1 200	8,60		
Autres dettes	500	2,33	11 055	79,25	(10 555)	-95,48
467100 DEBIT/CREDITEURS DIVERS	500	2,33			500	
468600 CHARGES A PAYER			11 055	79,25	(11 055)	-100,00
Total du passif	21 498	100,00	13 949	100,00	7 549	54,12

## Etats financiers au 31/12/2025

# Compte de Résultat



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros  
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	663	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	12 025	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		8 256
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		12 689	8 256
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	6 559	7 781
	Aides financières	6 130	
	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		12 689	7 781
RESULTAT D'EXPLOITATION			475

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				475
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT avant impôts				475
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			12 689	8 256
TOTAL DES CHARGES			12 689	7 781
EXCEDENT ou DEFICIT				475
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	12 689	100,00	8 256	100,00	4 433	53,70
Ventes de biens et services	663	5,23			663	
Ventes de prestations de service	663	5,23			663	
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	663	5,23			663	
Produits de tiers financeurs	12 025	94,77	8 256	100,00	3 770	45,66
Vrsts des fondateurs ou conso de la dot. consommable	12 025	94,77			12 025	
753200 VRST DES FONDATEURS OU CONSOMM	12 025	94,77			12 025	
Ressources générosité du public - Dons manuels			8 256	100,00	(8 256)	-100,00
754112 DONS AUTRES			8 256	100,00	(8 256)	-100,00
Autres produits d'exploitation						
Total des charges d'exploitation	12 689	100,00	7 781	94,24	4 908	63,08
Autres achats et charges externes	6 559	51,69	7 781	94,24	(1 222)	-15,71
606300 ACHAT'S NON STOCKES MAT.FOURN.	1 003	7,91			1 003	
615610 MAINTENANCE INFORMATIQUE			259	3,13	(259)	-100,00
622200 COMMISSIONS			457	5,54	(457)	-100,00
6226 HONORAIRES			1 200	14,54	(1 200)	-100,00
622600 HONORAIRES CAC	1 200	9,46			1 200	
622610 HONORAIRES DIVERS	2 536	19,99			2 536	
623830 DONS REVERSES AUX ASSOCIATION			5 802	70,28	(5 802)	-100,00
625600 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECEP	442	3,48			442	
626100 FRAIS INTERNET	772	6,09			772	
627000 FRAIS BANCAIRES	71	0,56	62	0,76	8	13,49
627100 FRAIS HEOH	534	4,21			534	
Aides financières	6 130	48,31			6 130	
657000 AIDES FINANCIERES ASSOCIATIONS	6 130	48,31			6 130	
Résultat d'exploitation			475	5,76	(475)	-100,00
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts			475	5,76	(475)	-100,00
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice			475	5,76	(475)	-100,00
Contributions volontaires en nature						

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Charges des contributions volontaires en nature						