



FONDS DE DOTATION APSSAD
224 rue du Faubourg Saint Antoine
75012 PARIS

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2025

Gestor

Audit · Expertise comptable · Conseil

11 rue Laugier – 75017 PARIS
☎ 01.42.12.94.94 – Fax : 01.42.12.96.97
E-mail : gestor@gestor-sa.com

Etats financiers au 31/12/2025

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
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					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	95		95	515	
Charges constatées d'avance					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers et jetons détenus					
Disponibilités	65 172		65 172	63 768	
	TOTAL (III)	65 267		65 267	64 283
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	65 267		65 267	64 283

(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	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Fonds reportés et dédiés	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	35 325	38 888
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	35 325	38 888
	Total des fonds propres	35 325	38 888
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		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	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 D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 064	7 994
	Dettes des legs ou donations		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	25 877	17 401
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	29 942	25 394
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	65 267	64 283
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	29 942	25 394
	(2) Dont emprunts participatifs		

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		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	3 563	8 738
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 170	795
	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		5 000
	Autres produits		2 210
	Total des produits d'exploitation	6 733	16 743
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	4 433	9 443
	Aides financières		5 000
	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	2 300	2 300
	Total des charges d'exploitation	6 733	16 743
RESULTAT D'EXPLOITATION			

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				
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 nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
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				
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			6 733	16 743
TOTAL DES CHARGES			6 733	16 743
EXCEDENT ou DEFICIT				
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				

Etats financiers au 31/12/2025

ANNEXE

Annexe libre

Etat exprimé en euros

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 65 267 €

Le résultat net comptable est égal à 0 €

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le Fonds de dotation APSSAD (ex-UNA PARIS 12) a été créé en 2012 et a pour but exclusif de recevoir et gérer des biens et des droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable afin de soutenir les personnes âgées, malades, handicapées, isolées, fragiles ou défavorisées prises en charge à titre sanitaire, social, périscolaire ou éducatif en vue de la réalisation d'une mission d'intérêt général effectuée notamment par l'association APSSAD (ex-UNA PARIS 12) ou par toute personne morale d'intérêt général sans activité lucrative.

EVENEMENT SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1- Principes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025, prévus par la loi de modernisation de l'économie du 4 août 2008 et le décret d'application du 11 février 2009 portant sur la création des fonds de dotation, sont établis en conformité :

- Le règlement de l'ANC 2022-06 relatif au plan comptable général ;
- Le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

L'application de ce nouveau référentiel ANC 2022-06 a conduit à des adaptations de présentation et de classement de certains postes des comptes annuels. Ces évolutions n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de la société. Les données comparatives de l'exercice précédent ont été maintenues, les impacts n'étant pas jugés significatifs au sens des principes comptables.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Conformément au PCG, le fonds de dotation APSSAD est admis à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

2- Principales méthodes utilisées

a- Fonds propres :

La dotation initiale du Fonds de dotation est composée des fonds apportés par l'association fondatrice UNA PARIS 12 pour la somme de 1 000 €.

Il s'agit d'une dotation consommable. La consommation en totalité de la dotation emporte dissolution du fonds.

Tableau de mouvement de la dotation

Libellé	Solde au 01/01/2025	Dotation de l'exercice	Consommation de l'exercice	Solde au 31/12/2025
Dotation initiale	1 000,00			1 000,00
Legs Lambert exercice 2014	106 393,18			106 393,18
Legs Jablin exercice 2016	18 669,46			18 669,46
Générosité publique 2016	18 530,00			18 530,00
Générosité publique 2017	3 019,00			3 019,00
Legs Liardet 2017-2018	343 332,83			343 332,83
Dot. consommable affectée au cpt	(490 500)			(490 500)
Total	444,47			444,47

Le résultat de l'exercice, déficitaire, a été comptabilisé au compte 108100 « dotation consommable inscrite en résultat, par le compte 7532-QP pour 3 563 euros ».

Dotation consommable viré au compte de résultat ».

b- Contributions volontaires :

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

c- Mécénat en nature ou en compétence :

Au titre de l'exercice, le fonds de dotation n'a pas bénéficié de mécénat en nature ou en compétence.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

d- Compte de résultat par origine et destination

Le compte de résultat par origine et destination est dressé, pour la 5ème année, par application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06 du 05 décembre 2018 homologué par arrêté et publié au JO du 30 décembre 2018.

L'article 432-2 du règlement précité fait obligation aux organismes faisant appel, à l'échelon national, à la générosité du public d'établir un compte de résultat par origine et destination, qui précise notamment l'affectation des produits et charges liée à la générosité du public.

Les règles d'affectation des produits et charges liées à la générosité du public sont reprises dans le paragraphe ci-dessous.

e- Compte d'Emploi des ressources collectées auprès du public :

Le compte emploi des ressources est présenté sous la forme requise par le règlement ANC n°2018-06.

Informations générales : Néant

Origine des ressources :

Les ressources du fonds de dotation sont liées à des appels à la générosité du public.

Affectation des ressources :

Affectation de la générosité du public aux emplois : les ressources issues de la générosité du public sont affectées en premier lieu selon leur destination (fonds affectés) puis sur les missions sociales, la recherche de fonds et enfin les frais de fonctionnement de la structure.

Affectation des emplois :

Sont concernés les coûts occasionnés par la mise en place de programmes de soutien aux personnes âgées, malades, handicapées, isolées, fragiles ou défavorisées prises en charge à titre sanitaire, social, périscolaire ou éducatif.

Les frais de recherche de fonds :

Sont concernés tous les coûts directs occasionnés pour la collecte et la communication.

Les frais de fonctionnement :

Sont concernés tous les coûts indirects non affectables aux missions

Affectation de la générosité du public aux emplois :

Les ressources issues de la générosité du public sont affectées en 1^{er} lieu selon leur destination puis sur le solde des missions sociales non financé par d'autres ressources dédiées, la recherche de fonds puis les frais de fonctionnement de la structure.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INFORMATION A CARACTERE FISCAL

Le fonds de dotation se considère comme exonéré des impôts commerciaux compte tenu de ses activités d'utilité sociale et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exonérées.

AUTRES INFORMATIONS

Legs et donations significatifs en cours

Le règlement ANC n°2018-06 pose le principe de comptabilisation suivant pour les legs et donations :

- A la date d'acceptation par le Conseil d'administration, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés à l'actif. Les éventuelles dettes sont quant à elles comptabilisées au passif.
- Comptabilisation en compte de produits et charges au fur et à mesure des encaissements et des décaissements liés à la cession des biens, même en l'absence de réalisation effective et définitive du leg.

D'autre part, le règlement ANC n°2018-06 préconise la mention dans les engagements hors bilan des legs et donations reçus par l'association entre la date à laquelle l'entité a été informée et la date de comptabilisation à l'actif des biens concernés: ils sont valorisés à leur valeur de réalisation probable au moment de la clôture des comptes.

Au 31 décembre 2025, il n'y a pas de legs ou de dons en cours.

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

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions et dépréciation	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									
						4 433						4 433
						2 300						2 300
						6 733						6 733

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

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie				
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	3 170	3 170	3 005	3 005
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat				
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		3 563		13 738
	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	3 563		13 738	
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
Total des produits par origine		6 733	6 733	16 743	16 743
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France			5 000	5 000
	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			3 076	3 076
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 733	6 733	8 667	8 667
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
	7 - VNC 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		6 733	6 733	16 743	16 743
EXCEDENT OU DEFICIT					

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
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				
	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				

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public
(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

31/12/2025

31/12/2024

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois	RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		5 000	- Dons manuels	3 170	3 005
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénat		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public	3 563	13 738
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		3 076			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 733	8 667			
TOTAL DES EMPLOIS	6 733	16 743	TOTAL DES RESSOURCES	6 733	16 743
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	6 733	16 743	TOTAL	6 733	16 743
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		

Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public
(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024			31/12/2025	31/12/2024
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
EMPLOIS DEL'EXERCICE				RESSOURCES DEL'EXERCICE			
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				Dons en nature			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT							
TOTAL				TOTAL			

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

	31/12/2025	31/12/2024
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois	12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE		