



*A.P.T. Audit*

*Société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable*

## **FONDS DE DOTATION LA GAYA SCIENZA**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

**Email :** [contact.aptaudit@gmail.com](mailto:contact.aptaudit@gmail.com) ; Tél. : 04 91 47 14 72

**S.A.R.L. A.P.T. Audit** immatriculée sous le numéro de **SIREN 951 295 609** – Siège social : **7 Avenue André Roussin, 13016 Marseille** – Capital social : **20 000 €** - Numéro d'identification à la TVA : **FR78951295609**



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

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

Au Conseil d'administration  
FONDS DE DOTATION LA GAYA SCIENZA  
9 rue Dalpozzo  
06000 NICE

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation LA GAYA SCIENZA, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 Fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note Règles et Méthodes Comptables de l'annexe expose les méthodes retenues et leurs modalités d'application, en ce qui concerne en particulier les spécificités liées à la forme juridique de Fonds de dotation. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre Fonds de dotation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels, et nous nous sommes assurés de leur correcte application au regard de la forme et de la substance des transactions.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au Conseil d'administration.

## **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 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 préparés sous la responsabilité du Président.

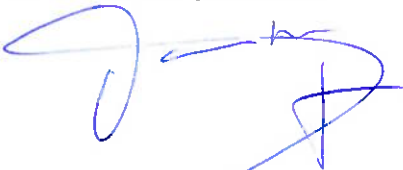
## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fonds de dotation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 8 juin 2026

A blue ink signature, appearing to be 'A.P.T.', is written over the text 'Le commissaire aux comptes'.

Le commissaire aux comptes

A.P.T. Audit

Christian Davoult

## **Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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 l'association 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.



## **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)	8 538	7 005	1 533	4 379
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	276 000	128 289	147 711	193 711
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	100 141	41 716	58 425	75 116
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	72 691	32 800	39 891	54 696
	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>448 833</b>	<b>202 805</b>	<b>246 028</b>	<b>323 523</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				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance	1 781		1 781	1 912
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	563 309		563 309	653 345
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	45		45	3 175
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>565 134</b>		<b>565 134</b>	<b>658 432</b>
	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VII )</b>	<b>1 022 505</b>	<b>209 810</b>	<b>812 695</b>	<b>986 334</b>

(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	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	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>		
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
	Fonds propres consommables	634 880	764 201
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>634 880</b>	<b>764 201</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>649 880</b>	<b>779 201</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	147 711	193 711
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	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>	<b>147 711</b>	<b>193 711</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	8 000	6 506
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	7 104	6 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes (1)</b>	<b>15 104</b>	<b>13 423</b>
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>812 695</b>	<b>986 334</b>
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		15 104	13 423
(2) Dont emprunts participatifs			

3

# 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		250
	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	129 321	160 882
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		132
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		2
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>129 321</b>	<b>161 266</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	56 121	90 237
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 426	2 384
	Salaires	30 629	29 765
	Cotisations sociales	9 326	9 085
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 341	33 392
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	11	227
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>132 854</b>	<b>165 090</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(3 533)</b>	<b>(3 825)</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 533)	(3 825)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 533	2 858
	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		3 533	2 858
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		33
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			33
RESULTAT FINANCIER		3 533	2 825
RESULTAT COURANT avant impôts			(1 000)
	Produits exceptionnels		1 000
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 000
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		132 854	165 124
TOTAL DES CHARGES		132 854	165 124
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			

D

## **Etats financiers au 31/12/2025**

# **ANNEXE**

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **812 695 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 132 854 euros** et un total **charges de 132 854 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 0 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Le fonds de dotation :

- Applique les dispositions du règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général ;
- Sous réserve des dispositions spécifiques prévues par le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Le règlement ANC n° 2023-03 a modifié le règlement ANC n° 2018-06, afin d'y incorporer les conséquences du règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Ce dernier constitue un changement de réglementation comptable applicable de manière prospective au 1<sup>er</sup> janvier 2025. Il a notamment modifié la définition du résultat exceptionnel et supprimé la technique des transferts de charges. Ces modifications n'ont pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels 2025 du fonds de dotation.

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

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices.

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

Le fonds de dotation a pour objet de soutenir et développer toute activité d'intérêt général à caractère artistique, culturel, éducatif et sociétal, notamment au travers d'expositions, galeries d'art, ateliers, résidences d'artistes, recherche, formation, enseignement, conférences, éditions, réflexions et actions sur les enjeux de société contribuant à l'intérêt général, en vue de favoriser la création, la diffusion, la protection d'oeuvres d'arts et de l'esprit et, plus généralement, de favoriser le développement de la vie culturelle et sociétale. Dans cette perspective, le fonds de dotation développe directement ses propres projets et/ou apporte son soutien par tout autre structure à but non lucratif poursuivant des missions et des activités similaires.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Frais de constitution : 3 ans
- Donation temporaire d'usufruit : 6 ans
- Agencements des constructions : 6 ans
- Agencements et installations : 5 ans
- Matériel de bureau et info : 5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Dotation consommable

La dotation consommable est comptabilisée dans une rubrique spécifique des fonds propres. La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Le budget du fonds de dotation a été présenté au Conseil d'Administration en juin 2025 et en conséquence, toutes les dépenses de l'exercice entrent dans la consommation de la dotation consommable.

## Donation temporaire d'usufruit

Les donations temporaires d'usufruit sont comptabilisées à la date de signature de l'acte de donation temporaire dans les immobilisations incorporelles, avec pour contrepartie la rubrique

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

"Fonds reportés liés aux legs ou donations". S'agissant d'un droit reçu à titre gratuit, il est évalué à sa valeur vénale.

Les donations temporaires d'usufruit comptabilisées en immobilisations incorporelles sont amorties sur la durée de la donation temporaire avec pour contrepartie la rubrique « Fonds reportés liés aux legs ou donations. Aucune écriture n'est comptabilisée en compte de résultat au titre de cet amortissement.

Par acte du 17/03/2023, le fonds de dotation a reçu en donation à titre gratuit l'usufruit temporaire de l'immeuble sur une durée de 6 ans.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.pà p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	8 538					8 538
	Donations temporaires d'usufruit	276 000					276 000
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	284 538					284 538
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	100 141					100 141
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	63 858					63 858
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	8 833					8 833
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 833					172 833	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		457 371					457 371



## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement			4 159	2 846		7 005
Donations temporaires d'usufruit			82 289	46 000		128 289
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>86 448</b>	<b>48 846</b>		<b>135 294</b>

<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement aménagement			25 026	16 690		41 716
Instal technique, matériel outillage industriels						
Autres Instal., agencement, aménagement divers			15 989	12 772		28 761
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			2 006	2 033		4 040
Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>43 021</b>	<b>31 495</b>		<b>74 516</b>

**TOTAL****129 469****80 341****209 810**

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 781	1 781	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 781</b>	<b>1 781</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	8 000	8 000		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 477	3 477		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 383	3 383		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	245	245		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>15 104</b>	<b>15 104</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros  
Règlement ANC 2022-06

	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	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>	<b>15 000</b>				<b>15 000</b>
Fonds propres consommables	764 201			129 321	634 880
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>779 201</b>			<b>129 321</b>	<b>649 880</b>

