

FDCAL
AVENUE DU MONTPELLIERET
34977 LATTES CEDEX
0467178175

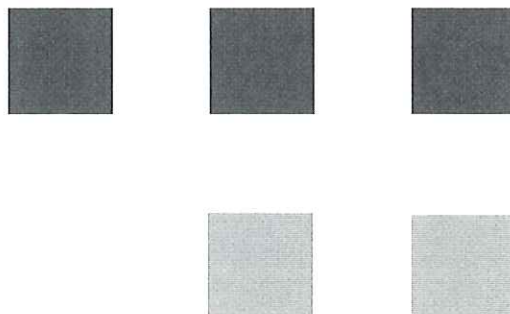
Certifiés conformes



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2025

Bilan



FDCAL

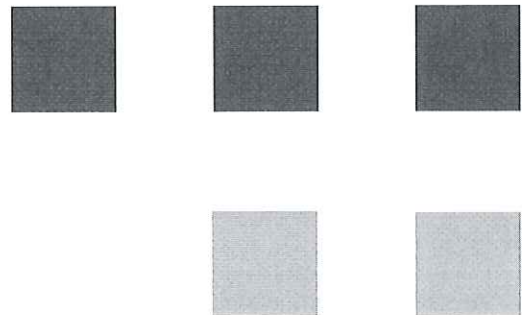
Bilan Actif

	BRUT	Amortisse ments	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concession, brevets, licences, marques, procédés, Logiciels, droits et valeurs similaires Fonds commercial (1) Autres Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Autres Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres				
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES CREANCES (3) Créances usagers et comptes rattachés Autres Créances VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT INSTRUMENT DE TRESORERIE DISPONIBILITES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	20 200 5 025 047		20 200 5 025 047	6 644 5 090 259
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	5 045 247		5 045 247	5 096 903
Frais d'émission d'emprunts (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 045 247		5 045 247	5 096 903
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : Acceptés par les organes statutairement compétents Autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 016 390	5 067 076
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subvention d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS	5 016 390	5 067 076
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	(2 040.40)	
Emprunt et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 920
Dettes fiscales et sociales	28 977	27 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV – DETTES	28 857	29 827
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 045 247	5 096 903
(1) A plus d'un an		A moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat



FDCAL

Compte de Résultat en liste

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Vente de marchandises		
- Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provision (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	50 685	56 044
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	50 685	56 044
CHARGES D'EXPLOITATIONS (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	4 611	4 627
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actifs circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association	137 834	139.790
- Autres charges		
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	142 445	144 417
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(91 760)	(88 373)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participations (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	120 737	109 507
- Reprises sur provision et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	6 773
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	120 737	116 280
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIERES		
2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)	120 737	116 280
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	28 977	27 907

FDCAL

Compte de Résultat en liste - suite

	31/12/2025	31/12/2024
--	------------	------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)		

Impôts sur les bénéfices (VII)	28 977	27 907
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	171 422	172 324
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	171 422	172 324

EXCEDENT OU DEFICIT	0	0
----------------------------	----------	----------

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexes



Règles & Méthodes Comptables

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 045 247€.

Le résultat net comptable est de 0€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuel qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement comptable ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, et modifiés par le règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

En application du nouveau règlement, le résultat exceptionnel ne comprendra désormais que les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel. Les éléments de gestion qui étaient le cas échéant précédemment classés en exceptionnel (cessions d'immobilisations, amendes, etc.) seront désormais présentés au sein du résultat d'exploitation ou du résultat non courant le cas échéant.

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

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

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

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2025 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Commissariat aux comptes, certification des comptes	1 920€
Services autres que la certification des comptes (SACC)	0€
Total Audit :	1 920€

Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Usagers Personnel et charges sociales à récupérer Etat et autres collectivités publiques Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés Débiteurs divers	20 200	20 200	
TOTAL de l'actif circulant :	20 200	20 200	
TOTAL GENERAL	20 200	20 200	

- (1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(2) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers Dettes sur immo. Et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1920		
Usagers avance reçues				
Dettes relatives au personnel	28 977	28 977		
Etat et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. Apprt				
Autres dettes				
TOTAL :	30 897	30 897		
TOTAL GENERAL	30 897	30 897		

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
Dettes fiscales et sociales	28 977
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	30 897

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 067 076	148 515	199 200	5 016 390
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice	0	0	0	0
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	5 067 076	148 515	199 200	5 016 390