

FDD ESKU ZABAL

FDD ESKU ZABAL

11 promenade des Falaises

64600 -

Tél : 05 59 58 31 31

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2025

A C T I F		Arrêté au 31/12/2025		31/12/2024
		Durée 12 mois		12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison				
Comptes de liaison (1)				
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de productions (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)		7 090,00		7 090,00
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Disponibilités		41 842,75		41 842,75
TOTAL III		48 932,75		48 932,75
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL IV				
TOTAL GENERAL		48 932,75	0,00	48 932,75
				10 000,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre cet établissement les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du CASF

P A S S I F		Arrêté au 31/12/2025	31/12/2024
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs sans droit de reprise		15 000,00	
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables			
Réserves			
Excédents affectés à l'investissement			
Réserves de compensation			
Excédents affectés à la couverture besoin fonds roulement			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		10 000,00	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle tiers financeurs			
Dépenses non opposables aux tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		19 882,75	10 000,00
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov renouvellement immobilisations			
Réserves des plus-values nettes d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
TOTAL I		44 882,75	10 000,00
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
Comptes de liaison			
TOTAL II			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Fonds dédiés			
TOTAL III			
Dettes (3)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et acomptes rattachés (4)		4 050,00	
Dettes sociales et fiscales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
TOTAL IV		4 050,00	
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
Ecart de conversion (passif)			
Ecart de conversion (passif)			
TOTAL V			
TOTAL GENERAL		48 932,75	10 000,00

(1) Dont compte 1205 : et compte 1295 : : résultats sous gestion contrôlée
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) En particulier : cautions versés par les reditsants à leur entrée dans l'établissement
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : dettes fournisseurs et comptes rattachés
(5) Dont fonds des majeurs protégés

Compte de résultat

FDD ESKU ZABAL

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

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2025		Arrêté au 31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
dont ventes de biens en nature						
dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-soc.						
Ventes de prestations de services						
dont parrainages						
dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-soc						
Ventes de biens et services						
Concours publics et subvt° exploitation						
dont contributions financières autorités tarifications						
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	24 040,00	100,00	10 000,00	100,00	14 040,00	140,40
. Dons manuels	24 040,00	100,00	10 000,00	100,00	14 040,00	140,40
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	24 040,00	100,00	10 000,00	100,00	14 040,00	140,40
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions						
Produits des cessions d'immo incorporelles & corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
dont complément de rémunération TH						
dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	24 040,00	100,00	10 000,00	100,00	14 040,00	140,40
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	4 157,25	17,29			4 157,25	
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements & aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations cédées						
Report en fonds dédiés						
Autres charges						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 157,25	17,29			4 157,25	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 882,75	82,71	10 000,00	100,00	9 882,75	98,83
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mob. & créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations & provisions						
Différences positives de change						
Produits des immo. financières cédées						
Produits nets s/cessions VPM. et de trésorerie						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III						
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo financières cédées						
Charges nettes s/cessions VPM. et de trésorerie						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV						
RESULTATS FINANCIERS						
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	19 882,75	82,71	10 000,00	100,00	9 882,75	98,83
Produits exceptionnels						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V						
Charges exceptionnelles						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices						

Compte de résultat

FDD ESKU ZABAL

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

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2025		Arrêté au 31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	
TOTAL VIII							
PRODUITS	24 040,00	100,00	10 000,00	100,00	14 040,00	140,40	
CHARGES	4 157,25	17,29			4 157,25		
EXCÉDENT OU DÉFICIT	19 882,75	82,71	10 000,00	100,00	9 882,75	98,83	
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée							

Compte de résultat

FDD ESKU ZABAL

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

Arrêté au :		Arrêté au 31/12/2025		Arrêté au 31/12/2024		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Contributions Produits							
Dons en nature							
Prestation en nature							
Bénévolat							
CONTRIBUTIONS PRODUITS							
Contributions Charges							
Secours en nature							
Mises à disposition gratuite de biens et services							
Prestations en nature							
Personnel bénévole							
CONTRIBUTIONS CHARGES							



Annexe aux comptes annuels

Règles et méthodes comptables

Fonds de dotation ESKU ZABAL – La Main Tendue

Exercice clos le 31 décembre 2025

1. Cadre juridique et référentiel comptable

Le fonds de dotation ESKU ZABAL – La Main Tendue est une entité à but non lucratif créée afin de soutenir financièrement les projets de l'association Le Nid Basque, notamment en faveur des familles concernées par les troubles du neurodéveloppement.

Les comptes annuels du fonds sont établis conformément :

- au **règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif**,
- et, pour les dispositions non spécifiques, au **Plan Comptable Général**.

L'exercice social s'étend du **1er janvier au 31 décembre**.

2. Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les principes suivants :

- **continuité d'exploitation**,
- **permanence des méthodes**,
- **indépendance des exercices**,
- **prudence**.

Les éléments comptables sont évalués selon la méthode des **coûts historiques**.

3. Méthodes d'évaluation

3.1 Immobilisations

Le fonds ne présente pas d'immobilisations à la clôture de l'exercice 2025.

3.2 Créances

Les créances sont valorisées à leur **valeur nominale**.

Une dépréciation est constatée lorsque leur recouvrement apparaît incertain.

Au 31/12/2025, les créances s'élèvent à **7 090 €**.

3.3 Disponibilités

Les disponibilités correspondent aux soldes bancaires et sont évaluées à leur valeur nominale.

Au 31/12/2025, elles s'élèvent à **41 842,75 €**.

3.4 Dettes

Les dettes sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Au 31/12/2025, les dettes fournisseurs s'élèvent à **4 050 €**.

4. Fonds propres et dotation

Le fonds de dotation dispose :

- d'une **dotation initiale consommable de 15 000 €**, apportée par l'association fondatrice,
- de fonds associatifs sans droit de reprise.

La dotation consommable peut être utilisée conformément à l'objet du fonds.

5. Produits

Les produits du fonds sont principalement constitués de :

5.1 Dons et mécénat

Les dons sont comptabilisés lors de leur **encaissement effectif**.

Au titre de l'exercice 2025, les ressources issues de la générosité du public s'élèvent à :

- **24 040 € de dons.**

5.2 Autres produits

Le fonds ne perçoit pas de produits financiers ni exceptionnels sur l'exercice.

6. Charges

Les charges sont comptabilisées selon le principe de l'**indépendance des exercices**.

Elles comprennent principalement :

- les **achats et charges externes**, pour un montant de **4 157,25**
- Le fonds ne supporte pas de charges de personnel sur l'exercice.

7. Résultat de l'exercice

L'exercice 2025 fait apparaître un :

- **excédent de 19 882,75 €**

Cet excédent est destiné à être affecté conformément aux décisions du Conseil d'administration, en cohérence avec l'objet du fonds.

8. Fonds dédiés

Aucun **fonds dédié** n'a été constaté au cours de l'exercice.

9. Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature (bénévolat, dons en nature, mises à disposition) n'a été valorisée dans les comptes de l'exercice.

10. Événements significatifs

L'exercice 2025 est marqué par :

- la montée en puissance de la collecte de dons,
- la structuration progressive des activités du fonds, en lien avec les projets portés par l'association fondatrice.

11. Engagements hors bilan

Aucun engagement hors bilan significatif n'a été identifié à la clôture de l'exercice.