

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

FONDS DE DOTATION AQUAVERA54 Avenue HOCHÉ
75008 PARIS

NAF : 8899B

SIRET : 907976930 00020

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de travaux	2
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
ANNEXE	
Présentation du fonds de dotation	7
Règles et méthodes comptables	8
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Etat des créances et des dettes	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Variation des fonds dédiés et reportés	16
Variation des fonds propres 431-5	17
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22
Contributions volontaires en nature détaillées	24

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **08/09/2025**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité **FONDS DE DOTATION AQUAVERA** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 277 275 €
- Excédent/Déficit : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Fontenay Sous Bois
Le 16/06/2026

Cécile LE BAGOUSSE
Expert-Comptable



COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan et Compte de résultat - Transition au Rgt 2023-03

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	5 155	4 195	960	1 991
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	5 155	4 195	960	1 991
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	71 767		71 767	6 059
Charges constatées d'avance	891		891	164
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	203 657		203 657	105 540
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	276 315		276 315	111 763
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	281 470	4 195	277 275	113 754

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette		
Fonds propres consommables	129 646	28 141
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	129 646	28 141
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	140 704	42 467
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	140 704	42 467
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		204
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 925	42 942
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	6 925	43 146
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	277 275	113 754

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	180 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	42 467	332 879
Autres produits	4 342	19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	226 810	332 898
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	65 363	200 239
Aides financières	17 101	130 101
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 031	1 031
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	140 704	
Autres charges	2 802	2 053
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	227 001	333 423
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-192	-525
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change	192	662
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	192	662

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		137
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		137
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	192	525
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	227 001	333 560
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	227 001	333 560
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Présentation du Fonds de dotation Aquavera

Le Fonds de dotation AQUAVERA a pour objet de développer l'accès à l'eau potable à un maximum de personnes dans le monde notamment en Afrique, en finançant la mise disposition des populations de machines en mesure de capturer l'air, de le purifier, de la condenser et de le transformer en eau.

A cet effet, le Fonds a pour principales actions :

- L'achat des machines permettant de transformer l'air en eau auprès des entreprises qui les produisent ;
- La définition des lieux qui ont besoin de cet accès à l'eau potable ;
- La prise de contact avec les localités concernées ;
- La mise à disposition des machines aux localités concernées et le suivi de leur utilisation ;
- Le démarchage de donateurs ;
- L'organisation de tout événement permettant de récolter des fonds pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds (concerts, événements sportifs, colloques, congrès, conférences, séminaires, etc) ;
- Le développement des partenariats avec tout organisme d'intérêt général exerçant des activités similaires ou connexes ;
- Le développement, l'organisation et la mise en place de tous moyens permettant de fournir l'eau potable à un maximum de personnes dans le monde.

Les ressources du Fonds comprennent :

- Les revenus de sa dotation ;
- Les produits des activités prévues aux statuts ;
- Les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- Le produit des appels à la générosité publique lorsqu'il a été autorisé à faire ;
- Toutes les autres recettes non interdites par les lois et règlements en vigueur.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 277 275 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

Faits caractéristiques

Les deux premiers exercices d'existence du fonds (2022 et 2023) ont principalement constitué à collecter des dons pour permettre la réalisation du programme Maka Village.

L'exercice 2024 est celui de la réalisation concrète du projet. L'inauguration du système de production d'eau potable à Maka fonctionne et a été inauguré en décembre 2024 en présence de toutes les parties prenantes locales et des donateurs.

2025, a été l'année de mesure de l'impact du projet sur la population locale avec des résultats au-delà des prévisions.

- La disponibilité permanente de l'eau potable et de l'eau domestique a radicalement changé la vie du village.
- En fin 2025 le responsable du centre de santé informait d'une baisse drastique des cas de maladie liés à l'eau.
- Les enfants moins malades ratent désormais rarement l'école.
- Les femmes formées à la couture et au perlage ont réalisé en un temps record des objets de bonne qualité. Il y a bon espoir qu'à l'issue de leur formation elle démarre une activité économique.

En 2025, le fonds de dotation a également commencé le travail de réflexion et de levée de fonds pour le second projet à Maka Ville.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun fait notable postérieur à la clôture n'a été identifié.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

La première application des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 relatif à la modernisation des états financiers constitue un changement de réglementation comptable au sens de l'article 122-1 du PCG.

Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N° 2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Les principales informations nécessaires à la compréhension des changements de présentation induits par cette première application sur les états financiers de l'association sont les suivantes :

Changement de présentation :

o Présentation du compte de résultat :

Compte tenu de l'absence de transfert de charges en 2024 et de l'absence d'opérations alimentant le résultat exceptionnel, l'application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 n'a pas d'impact sur les comptes du fonds de dotation au 31/12/2025.

o Présentation du bilan :

▪ Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Frais de premier établissement 5 ans

Créances

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des apports des mécènes. Elles s'élèvent à 71 767 euros.

Les créances libellées en devise sont converties selon le cours du 31 décembre 2025. L'écart de change est constaté dans le compte écart de conversion.

Dotations consommables

La dotation est consommable, les modalités de consommation de la dotation et l'utilisation des fonds étant décidée par le Conseil d'Administration conformément aux dispositions de l'Article 5.4 des statuts étant précisé qu'elle peut être notamment utilisée pour la prise en charge des coûts de création et de fonctionnement du Fonds. Les ressources du Fonds de dotation sont consommables et immédiatement utilisables par le fonds de dotation.

La consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Le Fonds de dotation est constitué avec une dotation initiale apportée par les fondateurs. Cette dotation s'élève à un montant de 20.000 euros. Elle peut être complétée par des dotations complémentaires avec l'accord du Conseil d'Administration.

La dotation est apportée au Fonds à titre gratuit et irrévocable.

En 2025, le Fonds de dotation a reçu de nouveaux financements qui sont venus alimenter les dotations consommables d'un montant de 281 000€ dont 180 000€ ont été affecté au compte de résultat compte tenu du fait qu'il s'agit d'un fonds fléchés sur le projet MAK2.

Honoraire du commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrit dans les charges est de 2 989 € pour l'exercice 2025.

Etat des avantages et ressources en provenance de l'étranger

La loi n°2021-1109 du 24 août 2021 impose la tenue d'un état séparé des avantages et ressources provenant d'un Etat étranger, d'une personne morale étrangère, d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ou d'une personne physique non résidente en France.

La version intégrale de L'EAR est mise à la disposition du public au siège du Fonds de dotation.

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
LUXEMBOURG	100 000 €
ETATS UNIS D AMERIQUE	1 379€

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 140 704 euros.

Contributions volontaires en nature

Le fonctionnement du Fonds de dotation est assuré par une équipe de bénévoles. Leur contribution n'a pas fait l'objet de valorisation car la procédure de recensement de leur temps n'a pas été mise en place.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les membres du conseil d'administration du fonds de dotation AQUAVERA ne perçoivent ni rémunération ni avantage en nature. Seuls des remboursements de frais sont intervenus au cours de l'exercice 2025.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	5 155			5 155
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 155			5 155
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	5 155			5 155

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	3 164	1 031		4 195
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 164	1 031		4 195
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	3 164	1 031		4 195

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	1 031		1 031		
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	1 031		1 031		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	71 767	71 767	
Charges constatées d'avance	891	891	
TOTAL	72 658	72 658	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 925	6 925		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 925	6 925		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 607	16 066
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 607	16 066

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	891	164
TOTAL	891	164

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
FONDS DEDIES MAK2		140 704				140 704	
TOTAL		140 704				140 704	
Ressources liées à la générosité du public							
Mécénats 2022	42 468		42 467				
TOTAL	42 468		42 467				
TOTAL GÉNÉRAL	42 468	140 704	42 467			140 705	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds propres 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	28 141		281 505	180 001	129 646
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	28 141		281 505	180 001	129 646

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	959.90	1 990.95	-1 031.05	-51.78
203000 Frais de recherche et développement	5 155.26	5 155.26		
280300 Amort. frais RetD	-4 195.36	-3 164.31	-1 031.05	-32.59
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	959.90	1 990.95	-1 031.05	-51.79
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	71 767.11	6 059.21	65 707.90	+1 000.00
401000 Fournisseurs	1 767.11	6 059.21	-4 292.10	-70.84
467002 Apports mécènes	70 000.00		70 000.00	-
Charges constatées d'avance	890.51	164.43	726.08	443.29
486000 Charges constatées d'avance	890.51	164.43	726.08	443.29
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	203 657.12	105 539.81	98 117.31	92.97
512030 BNP EUROS 5894	906.64	26 999.48	-26 092.84	-96.64
512040 BNP DOLLARS 6956	4 062.92	2 670.54	1 392.38	52.12
512050 BNP GBP 2309	621.52	3 730.50	-3 108.98	-83.33
512100 BNP EUROS 5394	198 066.04	72 139.29	125 926.75	174.56
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	276 314.74	111 763.45	164 551.29	147.23
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	277 274.64	113 754.40	163 520.24	143.75

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
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				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette				
Fonds propres consommables	129 645.63	28 141.13	101 504.50	360.70
108100 Dot. consommables	152 160.35	50 655.85	101 504.50	200.38
108900 Dot. consommables inscrites au CR	-22 514.72	-22 514.72		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	129 645.63	28 141.13	101 504.50	360.70
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	140 704.16	42 467.26	98 236.90	231.33
195000 Fonds dotation sur dons manuels affectation	140 704.16	42 467.26	98 236.90	231.33
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	140 704.16	42 467.26	98 236.90	231.32
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		204.38	-204.38	-100.00
511000 Relevé carte bleue		204.38	-204.38	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 924.85	42 941.63	-36 016.78	-83.87
401000 Fournisseurs	2 318.30	26 875.84	-24 557.54	-91.38
408100 Fournisseurs - Achats de biens ou de prestations de services	4 606.55	16 065.79	-11 459.24	-71.32
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	6 924.85	43 146.01	-36 221.16	-83.95
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	277 274.64	113 754.40	163 520.24	143.75

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	180 000.00		180 000.00	-
755100 Contributions financières reçues d'autres org.	180 000.00		180 000.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	42 467.26	332 878.95	-290 411.69	-87.24
789000 Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	42 467.26	332 878.95	-290 411.69	-87.24
Autres produits	4 342.42	19.28	4 323.14	+1 000.00
758000 Produits divers de gestion courante	4 342.42	19.28	4 323.14	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	226 809.68	332 898.23	-106 088.55	-31.87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	65 363.19	200 238.58	-134 875.39	-67.36
604000 Achats d'études et prestations de services	34 740.65	28 928.05	5 812.60	20.09
605000 Achats de mat. équipements et travaux	643.84	137 193.13	-136 549.29	-99.53
613200 Locations immobilières	2 356.18	2 896.68	-540.50	-18.67
616000 Primes d'assurances	2 012.45	1 720.91	291.54	16.91
622000 Rémunération d'intermédiaires et honoraires	7 747.60	9 200.00	-1 452.40	-15.78
622600 Honoraires comptables et commissariat	6 709.20	6 989.00	-279.80	-4.01
623000 Publication, relations publiques	144.00		144.00	-
624100 Transports sur achats		983.60	-983.60	-100.00
625100 Voyages et déplacements	10 164.30	15 381.47	-5 217.17	-33.92
625700 Réceptions		161.56	-161.56	-100.00
626000 Frais postaux et frais de télécommunication	120.01	-3 900.00	4 020.01	-103.08
627000 Services bancaires et assimilés	724.96	684.18	40.78	5.99
Aides financières	17 101.24	130 100.88	-112 999.64	-86.86
657000 Subventions versées par l'association	17 101.24	130 100.88	-112 999.64	-86.86
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 031.05	1 031.05		
681110 Dotations aux amortissements incorporelles	1 031.05	1 031.05		
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Reports en fonds dédiés	140 704.16		140 704.16	-
689000 Engagements à réaliser sur ressources affectées	140 704.16		140 704.16	-
Autres charges	2 801.56	2 052.56	749.00	36.48
651100 Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés	1 875.39	656.00	1 219.39	185.82
656000 Ecart de change	279.35	16.65	262.70	+1 000.00
658000 Charges diverses de gestion courante	646.82	1 379.91	-733.09	-53.12
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	227 001.20	333 423.07	-106 421.87	-31.92
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-191.52	-524.84	333.32	-63.51
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	191.52	661.74	-470.22	-71.00
766000 Gains de change	191.52	661.74	-470.22	-71.00
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	191.52	661.74	-470.22	-71.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		136.90	-136.90	-100.00
666000 Pertes de change		136.90	-136.90	-100.00
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		136.90	-136.90	-100.00
RÉSULTAT FINANCIER	191.52	524.84	-333.32	-63.51
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	227 001.20	333 559.97	-106 558.77	-31.95
TOTAL DES CHARGES	227 001.20	333 559.97	-106 558.77	-31.95
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				