



Expert-comptable - Commissaire aux comptes

## **FONDS DE DOTATION CERCLE PROMODUL INEF4**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

#### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

**SARL au Capital de 8 000 Euros - 433 472 644 RCS Pau**

*Organisme de formation – n°déclaration d'activité 75640626364*

116 Rue des Eaux Bonnes - SERRES-CASTET (64121) - Tél. 05 54 54 40 60

1 Avenue du Champ de Foire – GRAGNAGUE (31380) - Tél. 05 54 54 40 60

*Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Nouvelle Aquitaine*

*Inscrite sur la Liste Nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine*

## FONDS DE DOTATION CERCLE PROMODUL INEF4

25 Avenue des Guillaiaies  
92018 NANTERRE CEDEX

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

Mesdames, Messieurs,

#### **1. OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation Cercle Promodul INEF4 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 de la société à la fin de cet exercice.

#### **2. 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 la note « Règles générales » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

### **3. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

### **4. 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 du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du fonds de dotation.

### **5. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT 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 arrêtés par le président.

## **6. 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.821-55 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.

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 la société 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

Fait à Serres Castet, le 25 mai 2026

Le commissaire aux comptes

EXPERTISES CONSEILS ET SOLUTIONS

**Benoit LOUBON**

Associé

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. LOUBON', with a long horizontal stroke extending to the right.

## **Comptes annuels**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>ACTIF</b>				
<b>Frais d'établissement (I)</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fond commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1		1	1
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 628	3 630	998	1 725
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations	4 000		4 000	4 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	50 300	300	50 000	50 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total Actif immobilisé (II)</b>	<b>58 929</b>	<b>3 930</b>	<b>54 999</b>	<b>55 726</b>
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				22 925
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	66 081		66 081	10 601
Charges constatées d'avance				742
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	133 063		133 063	237 278
<b>Total Actif circulant (III)</b>	<b>199 143</b>		<b>199 143</b>	<b>271 546</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Prime de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>258 072</b>	<b>3 930</b>	<b>254 142</b>	<b>327 272</b>

## Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
<b>PASSIF</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	15 000	15 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Réserves pour projet de l'entité		
Report à nouveau	186 094	223 778
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-35 691</b>	<b>-37 683</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>165 404</b>	<b>201 094</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total des capitaux propres (I)</b>	<b>165 404</b>	<b>201 094</b>
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total des fonds reportés et dédiés (II)</b>		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions (III)</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	210	210
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 362	59 672
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	28 667	28 796
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 500	37 500
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total des dettes (IV)</b>	<b>88 739</b>	<b>126 178</b>
Ecart de conversion / Diff. d'évaluation (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)</b>	<b>254 142</b>	<b>327 272</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Produits d'exploitation</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	58 000		63 225		-5 225	-8,26
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	58 000	19,10	63 225	17,56	-5 225	-8,26
Produits de tiers financeurs	271 806		302 500		-30 694	-10,15
Concours publics et subventions d'exploitation						
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public	245 600	80,90	296 900	82,44	-51 300	-17,28
Contributions financières	26 206	8,63	5 600	1,56	20 606	367,96
Repr. / amort., dépréc. et prov.			687	0,19	-687	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	310	0,10	7		304	NS
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>330 116</b>	<b>108,73</b>	<b>366 419</b>	<b>101,75</b>	<b>-36 303</b>	<b>-9,91</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	148 511	48,92	156 167	43,36	-7 656	-4,90
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	867	0,29	1 063	0,30	-196	-18,47
Salaires	148 666	48,97	177 884	49,40	-29 218	-16,43
Cotisations sociales	64 933	21,39	71 259	19,79	-6 326	-8,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	728	0,24	677	0,19	50	7,44
Sur immob. : dotations aux amort.	728	0,24	677	0,19	50	7,44
Sur immob. : dotations aux dép.						
Sur actif circulant. : dotations aux amort.						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Valeurs comptables des immo. cédées						
Autres charges	2 855	0,94	2 422	0,67	433	17,85
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>366 559</b>	<b>120,74</b>	<b>409 472</b>	<b>113,70</b>	<b>-42 913</b>	<b>-10,48</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-36 444</b>	<b>-12,00</b>	<b>-43 053</b>	<b>-11,96</b>	<b>6 610</b>	<b>-15,35</b>
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti	991	0,33	7 066	1,96	-6 075	-85,98
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'éléments financiers						
Produits nets / cessions VMP et instruments de						
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>991</b>	<b>0,33</b>	<b>7 066</b>	<b>1,96</b>	<b>-6 075</b>	<b>-85,98</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immo. financières cédé						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
<b>Total des charges financières (IV)</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>991</b>	<b>0,33</b>	<b>7 066</b>	<b>1,96</b>	<b>-6 075</b>	<b>-85,98</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II</b>	<b>-35 453</b>	<b>-11,68</b>	<b>-35 988</b>	<b>-9,99</b>	<b>535</b>	<b>-1,49</b>

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total des produits exceptionnels (V)						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	238	0,08	1 696	0,47	-1 458	-85,96
Total des produits (I + III + V)	331 107	109,06	373 485	103,71	-42 378	-11,35
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	366 797	120,82	411 168	114,17	-44 370	-10,79
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 691	-11,76	-37 683	-10,46	1 993	-5,29
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	72 119		84 603		-12 484	-14,76
TOTAL	72 119		84 603		-12 484	-14,76
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	72 119		84 603		-12 484	-14,76
TOTAL	72 119		84 603		-12 484	-14,76

## **Annexe**

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION CERCLE PROMODUL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 254 142 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 35 691 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/03/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le fonds de dotation a pour objet dans un cadre non-lucratif, de soutenir et développer lui même:

- des projets d'intérêt général dont les résultats seront mis à la disposition de tous publics, de recherche scientifique et technologique dans le domaine de la transition énergétique et environnementale, appliquée aux secteurs de la construction et de l'aménagement,
- de l'animation des acteurs de la filière de l'acte de bâtir pour déterminer les actions d'intérêt général en vue de leur adaptation et mutation pour répondre aux enjeux de la transition environnementale et énergétique,
- des études exploratoires qui seront portées à la connaissance de tous publics pour identifier des verrous à la transition énergétique et environnementale.

Pour exercer ses activités, le fonds dispose de locaux mis à disposition par SCIC Inef 4 à la Défense, dans lesquels il dispose d'une salle de réunion avec le matériel nécessaire pour effectuer les visio conférences des différents comités. Les quatre salariés sont chargés d'animer les comités.

Le Fonds de Dotation est administré par un Conseil d'Administration constitué de 12 gérants de sociétés du BTP. Ce dernier est assisté par les organes suivants pour les actions en lien avec l'objet « opérateur de la mission d'intérêt général » :

- 1 Comité Opérationnel (ComOp) ;
- 1 Conseil d'Orientation Stratégique (COS) ;
- 6 Comités qui couvrent chacun des thématiques clés en lien avec l'objet social et la mission du Fonds de Dotation.

L'ensemble de ces organes opérationnels est coordonné par la Délégation générale mise en place par décision du Conseil d'Administration.

Le Comité Opérationnel (ComOp) apporte sa vision transverse nécessaire à la réussite des transitions du bâtiment et s'implique dans un engagement de compétence.

Le Conseil d'Orientation Stratégique (COS) est l'organe consultatif du Fonds de Dotation et constitue une force de proposition, tant sur les réflexions à mener à court et moyen termes, que pour ce qui concerne la problématique globale des transitions énergétique, environnementale et numérique du bâtiment.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06. L'application du règlement ANC n°2022-06 n'a pas d'incidence significative sur la situation financière ni sur le résultat de l'entité.

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

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

## Règles et méthodes comptables

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1			1
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>1</b>			<b>1</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 628			4 628
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 628</b>			<b>4 628</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 000			4 000
- Autres titres immobilisés	50 300			50 300
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>54 300</b>			<b>54 300</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>58 929</b>			<b>58 929</b>

## Notes sur le bilan

## Immobilisations financières

Les titres immobilisés concernent la SCIC Nobatek ainsi que dans la société Batinovia.

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 902	728		3 630
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 902</b>	<b>728</b>		<b>3 630</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 902</b>	<b>728</b>		<b>3 630</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 66 081 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	66 081	66 081	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>66 081</b>	<b>66 081</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	727
Divers - produits à recevoir	64 708
<b>Total</b>	<b>65 435</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-37 683		-37 683	
Report à Nouveau	223 778			37 683	186 094
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 683	37 683		35 691	-35 691
<b>Situation nette</b>	<b>201 094</b>			<b>35 691</b>	<b>165 404</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>201 094</b>			<b>35 691</b>	<b>165 404</b>

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 88 739 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

## Notes sur le bilan

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	210	210		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 362	22 362		
Dettes fiscales et sociales	28 667	28 667		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	37 500	37 500		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>88 739</b>	<b>88 739</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 131
Banque - Intérêts courus à payer	210
Dettes provis. pr congés à payer	14 639
Provision Personnel RTT	294
Charges sociales s/congés à payer	5 118
Charges sociales /RTT	159
<b>Total</b>	<b>23 551</b>

**Notes sur le compte de résultat****Chiffre d'affaires et ressources****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2025
Prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>58 000</b>

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 280 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	1		1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	1	3	3

Contributions volontaires

	N	N-1
<b>Ressources</b>		
Bénévolat	72 119	84 603
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	72 119	84 603
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	72 119	84 603
Total	72 119	84 603

Le temps passé par des salariés des mécènes pour participer aux différents comités s'élève à 65 jours sur l'exercice 2025 valorisé à 1100€ la journée.  
72 119€ de bénévolat au titre de l'apport au fonds.