

**EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

3 rue Pierre et Marie Curie
Parc de Chavailles
33520 BRUGES
+33 (0)5 57 19 12 12
sagec@actheos.com
www.actheos.com

Fonds de dotation ASI

26, rue Condillac

33000 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2025

Dossier suivi par Sébastien CRUEGE, Expert-Comptable D.P.L.E

Paris
Rouen
Rennes
Le Havre
Bordeaux
Saint-Brieuc

ATTESTATION

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Fonds de dotation ASI
Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 27/12/2023, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

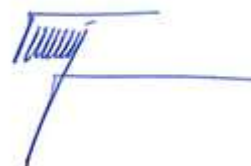
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	9 823,18 €
Résultat net comptable	0,00 €
Total du bilan	33 187,99 €

Fait à BRUGES,
Le 17/02/2026.

Sebastien CRUEGE,
Expert-comptable.



SOMMAIRE

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de résultat

ANNEXE COMPTABLE

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de résultat détaillé

4

5

6

7

9

15

16

17

18

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles						
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)						
Stocks et en-cours						
Créances						
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	33 188		33 188	100,00	23 011	100,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	33 188		33 188	100,00	23 011	100,00
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	33 188		33 188	100	23 011	100

BILAN PASSIF

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts 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 (sous-total)				
Fonds propres consommables	33 188	100,00	23 011	100,00
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	33 188	100,00	23 011	100,00
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	33 188	100	23 011	100

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	9 823	5 854	3 970	67,81
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières		150	-150	-100,00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 823	6 004	3 820	63,62
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	4 823	747	4 076	545,33
Aides financières	5 000	5 256	-256	-4,87
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 823	6 004	3 820	63,62
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				

COMPTE DE RÉSULTAT

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)				
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	9 823	6 004	3 820	63,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	9 823	6 004	3 820	63,62
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'objet social de l'entité est :

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation ou la capitalisation elle-même au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général dans le domaine de la santé et mises en œuvre directement par lui par d'autres organismes sans but lucratif, et notamment par l'ANPF.

Il a notamment pour objet :

- de favoriser les études, recherches et publications liées à la vulnérabilité "médicale" et à l'entraide et destinées aux membres adhérents ;
- d'assurer directement ou par l'intermédiaire d'un organisme sans but lucratif la promotion des œuvres d'intérêt général en faveur de l'autonomie des personnes dépendantes notamment par toute action intergénérationnelle. Cette politique de solidarité pourra ainsi s'exprimer au moyen d'aides financières allouées à tout organisme sans but lucratif susceptible de poursuivre un objet complémentaire ou connexe dans les domaines de l'assistance, et notamment aux personnes en perte d'autonomie ou dépendantes ;
- de favoriser le développement de solutions innovantes notamment par les technologies ou les médecines douces et alternatives afin de soutenir des personnes isolées par la maladie ;
- de tout mettre en œuvre, dans le cadre de l'intérêt général, pour favoriser l'inclusion sociale des personnes de toutes classes d'âges dans leurs parcours de vie afin de leur assurer bien être et autonomie dans le respect de l'estime de soi ;
- de promouvoir les solutions, sous toutes leurs formes, de soutien aux aidants ainsi que les actions engagées en relation avec la santé environnementale ;
- d'assurer le respect du droit des personnes vulnérables.

Il pourra, à cette fin, prendre en charge des dépenses de toute nature.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 33 187,99 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 0 Euro.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/02/2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

La présentation des états financiers a été modifiée pour l'exercice clos le 31/12/2025 en raison de l'application des règlements ANC n° 2022-06 et n°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthodes comptables résultant d'un changement de présentation et de réglementation comptable, au sens de l'article L.123-17 du Code de commerce et des articles 831-1 et suivants du Plan Comptable Général.

Ce changement porte principalement sur la présentation des états financiers, notamment :

- la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel,
- la suppression de certains postes ou techniques comptables antérieures (notamment les transferts de charges),
- des reclassements de postes du bilan et du compte de résultat, effectués afin de se conformer aux nouveaux modèles prévus par les règlements.

Conformément aux dispositions transitoires prévues par les règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03, les effets du changement de méthodes comptables ont été déterminés à l'ouverture de l'exercice.

L'impact global de ces changements est sans incidence sur le résultat et les capitaux propres, les modifications opérées portant essentiellement sur la présentation et le classement des informations comptables.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Aucun changement de méthode n'est intervenu en cours d'exercice.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

CRÉANCES - DETTES

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres consommables	23 011,17		20 000,00	9 823,18	33 187,99
TOTAL	23 011,17		20 000,00	9 823,18	33 187,99

COMMENTAIRE

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INFORMATIONS SUR LE SUIVI DES DOTATIONS (ARTICLE 433-1 DU REGLEMENT ANC N°2018-06) :

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
Dotation non consommable				
N/A	-			-
Dotations consommables				
2022 - dotation initiale	20 000			20 000
2023	-			-
2024	10 000			10 000
2025		20 000		20 000
Dotations consommables virées au CR	- 6 989		9 823	- 16 812
	23 011	20 000	9 823	33 188

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
Disponibilités	33 188	23 011	10 177	44,23
5120000000 CREDIT AGRICOLE CPTE COURANT	33 188	23 011	10 177	44,23
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	33 188	23 011	10 177	44,23
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	33 188	23 011	10 177	44,23

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Situation nette (sous-total)				
Fonds propres consommables	33 188	23 011	10 177	44,23
1080000000 DOTAT CONSOMPT INITIALE 2020	20 000	20 000		
1081000000 DOTAT CONSOMPT COMPLEMENTAIRE	30 000	10 000	20 000	200,00
1089000000 DOTAT CONSOMPT QP RESULTAT	-16 812	-6 989	-9 823	-140,56
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	33 188	23 011	10 177	44,23
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
TOTAL DES DETTES (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	33 188	23 011	10 177	44,23

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fonds de dotation ASI

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable	9 823	5 854	3 970	67,81
7532000000 QP DOT CONSOMPTBLE VIR CP RES	9 823	5 854	3 970	67,81
Ressources liées à la générosité du public				
Contributions financières		150	-150	-100,00
7550000000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		150	-150	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	9 823	6 004	3 820	63,62
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	4 823	747	4 076	545,33
6110000000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	150	170	-20	-11,76
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	127		127	
6226200000 HONORAIRES DIVERS	3 850		3 850	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	94		94	
6278000000 FRAIS BANCAIRES	102	77	25	32,17
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	500	500		
Aides financières	5 000	5 256	-256	-4,87
6571000000 AIDES FINANCIERES OCTROYEES	5 000	5 256	-256	-4,87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	9 823	6 004	3 820	63,62
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	9 823	6 004	3 820	63,62
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	9 823	6 004	3 820	63,62
EXCÉDENT OU DÉFICIT				
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL				