

## FONDS ARSE

### Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

LES HAMEAUX DE SEINE  
91250 SAINTRY SUR SEINE  
SIRET : 88762627300015



# Sommaire

## **ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE**

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

### **BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

Bilan Actif - Transition	2
Bilan Passif - Transition	3
Compte de résultat - Transition	4
Compte de résultat (suite) - Transition	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances et des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	12
Variation des fonds propres 432-22	13
Compte de résultat par origine et destination	14
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	15
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	16

## **DETAIL DES COMPTES**

### **BILAN DÉTAILLÉ ANC ANC 2023- 03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

Bilan Actif détaillé - Transition	17
Bilan Passif détaillé - Transition	18
Compte de résultat détaillé - Transition	20

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de FONDS ARSE relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>69 281 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>€</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>299 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de 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 tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Lisses

Le 22/04/2026

M Jean-Philippe FERY  
Expert - comptable Associé

**In Extenso**  
signature électronique

# Comptes annuels

# Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net
Frais d'établissement	I			
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés		15		15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>		<b>15</b>		<b>15</b>
Comptes de liaison	III			
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités		69 266		69 266
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>		<b>69 266</b>		<b>69 266</b>
Frais d'émission des emprunts	V			
Primes de remboursement des emprunts	VI			
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII			
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>		<b>69 281</b>		<b>60 050</b>

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 463	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	299	2 463
<b>Situation nette</b>	2 762	2 463
Fonds propres consommables	65 719	56 857
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>68 481</b>	<b>59 320</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
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	800	730
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>800</b>	<b>730</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>69 281</b>	<b>60 050</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Vente 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		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		1 764
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>		<b>1 764</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 009	823
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>1 009</b>	<b>823</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 009</b>	<b>941</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 308	1 522
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 308</b>	<b>1 522</b>



# Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 308</b>	<b>1 522</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>299</b>	<b>2 463</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 308</b>	<b>3 286</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 009</b>	<b>823</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>299</b>	<b>2 463</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

# Règles et méthodes comptables

## Présentation

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt général initiées, coordonnées ou soutenues par l'Association pour la Rééducation par les Sports Equestres : à ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

A cet égard, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social, éducatif et sportif visant à favoriser la pratique des activités physiques et sportives par des personnes atteintes de handicap.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, l'action du fonds s'oriente notamment vers le soutien au développement des méthodes de rééducation des personnes handicapées physiques, malades mentales et inadaptées sociales. Dans ce sens, le fonds de dotation participe à toute action visant à favoriser l'objet social et notamment au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

## Général

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 69 281 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 299 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

Le fonds de dotation a été créé par l'association ARSE en 2020, unique fondateur qui a apporté la dotation initiale de 15 000 €, pour permettre la réalisation de son objet tels que prévu dans ses statuts.

Le fonds de dotation est consommable.

Le fonds de dotation a également fait une demande d'appel à la Générosité du Public accordé par la Préfecture pour l'année 2025, portant sur la récolte de Fonds pour soutenir et développer tout projet d'intérêt général à caractère social, éducatif, rééducatif, thérapeutique et sportif visant à favoriser la pratique des activités physique et sportives par des personnes atteintes de handicap et personnes âgées. En 2025 aucun dons n'a été reçu sur l'appel à la générosité du public, la demande sera renouvelée en 2026.

## Changements comptables

### **Changement de méthode comptable – Application du règlement ANC n° 2022-06 dans le secteur de l'ESS**

L'entité, relevant du secteur de l'Économie Sociale et Solidaire, applique pour la première fois le règlement ANC n° 2022-06, homologué par l'arrêté du 26 décembre 2023 et applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Ce règlement modernise le Plan comptable général, notamment en actualisant la nomenclature des comptes et en renouvelant la présentation des états financiers, désormais recentrés sur des modèles simplifiés et adaptés aux informations significatives à fournir en annexe.

Les organismes sans but lucratif, associations, fondations, structures de l'ESS et autres entités relevant d'un règlement sectoriel demeurent soumis à l'obligation d'appliquer l'ensemble des articles du PCG relatifs à l'annexe, sans possibilité de recourir à des versions simplifiées. L'annexe doit donc retraduire de manière explicite les changements de présentation, les reclassements opérés et les incidences significatives permettant d'assurer la comparabilité avec l'exercice précédent.

Les principales modifications introduites par le règlement ANC n° 2022-06 comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La nouvelle définition du résultat exceptionnel, limité aux événements majeurs et inhabituels ayant un impact significatif sur l'appréciation des comptes, ainsi qu'aux écritures d'origine purement fiscale ou liées à un changement de méthode comptable.
- La mise à jour du plan de comptes, pouvant nécessiter l'adaptation des outils de suivi analytique et des reportings financiers utilisés dans le pilotage des structures ESS.

La première application de ce règlement n'a pas d'effet rétroactif sur les exercices antérieurs, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers. Au cas particulier, il n'y a pas d'impact majeur sur la présentation des comptes et sur la comparabilité par rapport à l'exercice précédent.

### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

L'association Fondatrice ARSE va être reprise par un nouveau Conseil d'administration, il est donc prévu sur 2026 la revue et l'ajustement des statuts du FONDS DE DOTATION ARSE en conséquence.

### **Régime fiscal**

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

# Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	15			15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>15</b>			<b>15</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>15</b>			<b>15</b>

  

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						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

  

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						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						

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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

	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
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					

	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					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					

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
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
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			
Charges constatées d'avance			

## TOTAL

(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 de 1 à 5 ans	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	800	800		
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				
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>800</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : néant

# 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		2 463			2 463
Excédent ou déficit de l'exercice	2 463	-2 463	299		299
<b>Situation nette</b>	<b>2 463</b>		<b>299</b>		<b>2 762</b>
Fonds propres consommables	56 857		8 862		65 719
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>59 320</b>		<b>9 161</b>		<b>68 481</b>

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	800	730
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>730</b>

  

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		
Instruments de trésorerie		
<b>TOTAL</b>		

Commentaires : néant



# Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 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					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau		2 463			2 463
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	2 463	-2 463	299		299
- dont générosité du public	1 764				1 764
<b>Situation nette</b>	<b>2 463</b>		<b>299</b>		<b>2 762</b>
- dont générosité du public	1 764				1 764
Fonds propres consommables	56 857		8 862		65 719
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>59 320</b>		<b>9 161</b>		<b>68 481</b>
- dont générosité du public	1 764				1 764

# Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>Produits liés à la générosité du public</b>				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels				
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Produits non liés à la générosité du public</b>				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	1 308		1 522	
<b>TOTAL II</b>	<b>1 308</b>		<b>1 522</b>	
Subventions et autres concours publics	<b>III</b>			
Reprises sur provisions et dépréciations	<b>IV</b>			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	<b>V</b>		1 764	1 764
<b>TOTAL (I à V)</b>	<b>1 308</b>		<b>3 286</b>	<b>1 764</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATIONS</b>				
<b>Missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Frais de recherche de fonds</b>				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
<b>TOTAL II</b>				
Frais de fonctionnement	<b>III</b>	1 009	823	
Dotations aux provisions et dépréciations	<b>IV</b>			
Impôt sur les bénéfices	<b>V</b>			
Report en fonds dédiés de l'exercice	<b>VI</b>			
<b>TOTAL (I à VI)</b>	<b>1 009</b>		<b>823</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>299</b>		<b>2 463</b>	<b>1 764</b>

# Compte de résultat par origine et destination (Suite)

	31/12/2025		31/12/2024	
Contributions volontaires en nature	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL I</b>				
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
<b>Concours publics en nature</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL (I + II + III)</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>Contributions volontaires aux missions sociales</b>				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
<b>TOTAL I</b>				
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
<b>TOTAL (I + II + III)</b>				

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination		31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine		31/12/2025	31/12/2024
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
Missions sociales				Ressources - générosité du public			
Réalisées en France				Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme				Dons, legs et mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France				Dons manuels			
Réalisées à l'étranger				Legs, donations et assurance-vie			
Actions réalisées par l'organisme				Mécénats			
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger				Autres ressources liées à la générosité du public			
<b>TOTAL I</b>							
Frais de recherche de fonds							
Frais d'appel à la générosité du public							
Frais de recherche d'autres ressources							
<b>TOTAL II</b>							
Frais de fonctionnement				<b>III</b>			
<b>TOTAL EMPLOIS</b>				<b>TOTAL RESSOURCES I</b>			
Dot. aux prov. et dépréciations				<b>IV</b>			
Reports en fonds dédiés de l'exercice				<b>V</b>			
Excédent de la génér. du public de l'ex.				Rep. sur prov. et dépréciations			
				<b>II</b>			
				Utilisat. des fonds dédiés anté.			
				<b>III</b>			
				Déficit de la génér. du public de l'ex.			
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>			
				<b>1 764</b>			
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)</b>							
(+ ) Excédent ou (- ) insuffisance de la générosité du public							
(- ) Invest. et (+ ) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.							
<b>Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)</b>							
Contributions volontaires en nature		31/12/2025	31/12/2024			31/12/2025	31/12/2024
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>				<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			
Missions sociales				Liées à la générosité du public			
Réalisées en France				Bénévolat			
Réalisées à l'étranger				Prestations en nature			
<b>TOTAL I</b>				Dons en nature			
A la recherche de fonds				<b>II</b>			
Au fonctionnement				<b>III</b>			
<b>TOTAL</b>				<b>TOTAL</b>			
				Fonds déd. liés à la génér. du public		31/12/2025	31/12/2024
				Fonds dédiés en début d'exercice		1 764	
				(- ) Utilisation		1 764	
				(+) Report			
<b>Fonds dédiés en fin d'exercice</b>							

# 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				
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	15.00	15.00		
27100000 Titres immobilisés (droit de propriété)	15.00	15.00		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	15.00	15.00		
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
DISPONIBILITÉS	69 266.19	60 035.00	9 231.19	15.38
51200000 CM MUTUEL	355.61	236.40	119.21	50.85
51201000 CM LIVRET BLEU	68 808.36	59 563.42	9 244.94	15.52
51210000 CREDIT AGRICOLE	102.22	235.18	-132.96	-56.60
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	69 266.19	60 035.00	9 231.19	15.38
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	69 281.19	60 050.00	9 231.19	15.37

# 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	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 462.86		2 462.86	-
11000000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)	2 462.86		2 462.86	-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>299.19</b>	<b>2 462.86</b>	<b>-2 163.67</b>	<b>-87.85</b>
<b>Situation nette</b>	<b>2 762.05</b>	<b>2 462.86</b>	<b>299.19</b>	<b>12.15</b>
Fonds propres consommables	65 719.14	56 857.14	8 862.00	15.59
10800000 Dotations initiale consommable	15 000.00	15 000.00		
10810000 Dotations consommables	52 830.35	43 968.35	8 862.00	20.16
10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat	-2 111.21	-2 111.21		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>68 481.19</b>	<b>59 320.00</b>	<b>9 161.19</b>	<b>15.44</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
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	800.00	730.00	70.00	9.59
40810000 Fournisseurs d'autres biens et services - factures non parvenues	800.00	730.00	70.00	9.59
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>800.00</b>	<b>730.00</b>	<b>70.00</b>	<b>9.59</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>69 281.19</b>	<b>60 050.00</b>	<b>9 231.19</b>	<b>15.37</b>



# 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	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
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 comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés		1 763.99	-1 763.99	-100.00
78960000 Utilisation des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité ...		1 763.99	-1 763.99	-100.00
Autres produits				
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>1 763.99</b>	<b>-1 763.99</b>	<b>-100.00</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 009.17	823.36	185.81	22.60
62261000 Honoraires IN EXTENSO	850.00	683.20	166.80	24.45
62700000 Services bancaires et assimilés	159.17	140.16	19.01	13.57
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 009.17</b>	<b>823.36</b>	<b>185.81</b>	<b>22.57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 009.17</b>	<b>940.63</b>	<b>-1 949.80</b>	<b>-207.29</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 308.36	1 522.23	-213.87	-14.06
76800000 Autres produits financiers	1 308.36	1 522.23	-213.87	-14.06
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				

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 nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 308.36</b>	<b>1 522.23</b>	<b>-213.87</b>	<b>-14.05</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 308.36</b>	<b>1 522.23</b>	<b>-213.87</b>	<b>-14.05</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>299.19</b>	<b>2 462.86</b>	<b>-2 163.67</b>	<b>-87.85</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 308.36</b>	<b>3 286.22</b>	<b>-1 977.86</b>	<b>-60.19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 009.17</b>	<b>823.36</b>	<b>185.81</b>	<b>22.57</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>299.19</b>	<b>2 462.86</b>	<b>-2 163.67</b>	<b>-87.85</b>
<b>(Total des produits - Total des charges)</b>				

# In Extenso

IN EXTENSO LISSES  
20,rue du Bois Chaland  
91056 Evry Cedex

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés