



**ATERIA Associés**

Bureaux : PARIS (75) – MASSY (91)

Massy Europe – 1 rue Marcel Paul – Bât. F

91300 MASSY

Tel : 09.81.15.16.77

# UN TOIT POUR DES JOURS MEILLEURS

## ETATS FINANCIERS 2025

# FONDS DE DOTATION UN TOIT POUR DES JOURS MEILLEURS

## Sommaire

Bilan association	3
Compte de résultat association	6
Annexes Associations	8
Bilan association détaillé	21
Compte de résultat association détaillé	23

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	400 000		400 000			400 000
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>400 000</b>		<b>400 000</b>			<b>400 000</b>
<b>Actif circulant</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	800		800			800
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	17 875		17 875	15 249		2 626
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>18 675</b>		<b>18 675</b>	<b>15 249</b>		<b>3 426</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>418 675</b>		<b>418 675</b>	<b>15 249</b>		<b>403 426</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	du <b>01/07/2024</b> au <b>31/12/2024</b> (06 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	400 000		400 000
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-91		- 91
Excédent ou déficit de l'exercice	-128	-91	- 37
Situation nette (sous total)	399 781	-91	399 872
Fonds propres consommables	15 000	15 000	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>414 781</b>	<b>14 909</b>	<b>399 872</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		240	- 240
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 894	100	3 794
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 894</b>	<b>340</b>	<b>3 554</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>418 675</b>	<b>15 249</b>	<b>403 426</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)	Variation
Engagements donnés			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
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/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	10 674	160	10 514	N/S
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>10 674</b>	<b>160</b>	<b>10 514</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	10 802	251	10 551	N/S
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>10 802</b>	<b>251</b>	<b>10 551</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	10 674	160	10 514	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	10 802	251	10 551	N/S
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## Annexes Associations

### PREAMBULE

Le Fonds de Dotation Un toit pour des jours meilleurs a été créé le 10 septembre 2024 et son siège social est situé 81 Boulevard des Coteaux à Rueil Malmaison (92 - Hauts de Seine).

Ce Fonds de dotation a pour objet de contribuer à apporter des solutions concrètes aux difficultés de logement et plus particulièrement à la lutte contre le mal logement. Cette démarche s'inscrit dans le but de participer au recul de la précarité et à l'insertion sociale, en se fondant sur l'innovation et la culture.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 06 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 418 674,92 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 128,47 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 14/04/2026 par le président.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

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

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Donation par le président d'une œuvre d'art mobilière le 15 décembre 2025 qui a été immobilisée pour un montant de 400.000 Euros. Ce bien n'est pas amortissable (cf 3.1).

Nous n'avons pas identifié d'autres fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.



## PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

### PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

#### **Suivi des dotations non consommables :**

Dotation non consommable acquise le 15 décembre 2025 pour une valeur de 400.000 Euros d'une maison de Jean PROUVE sous la forme d'une œuvre d'art. Sa dernière valeur vénale estimée est de 400.000 Euros.

**Annexes Associations (suite)**  
**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		400 000		400 000
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		<b>400 000</b>		<b>400 000</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>				

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>			

**Etat des produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	

**Etat des valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
<b>TOTAL</b>				

## Annexes Associations (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### 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					400 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau			-91		-91
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-91	-91	-128		-128
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>-91</b>	<b>-91</b>	<b>-219</b>		<b>399 781</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>14 909</b>	<b>-91</b>	<b>-219</b>		<b>414 781</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 894	3 894		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 894</b>	<b>3 894</b>		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	3 894
TOTAL	3 894

## Annexes Associations (suite)

### AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Compte de résultat par origine et par destination <b>A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>EXERCICE N TOTAL</b>	<b>EXERCICE N Dont générosité du public</b>	<b>EXERCICE N-1 TOTAL</b>	<b>EXERCICE N-1 Dont générosité du public</b>
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels	10 674	10 674	160	160
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
<b>3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>				
<b>4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>10 674</b>	<b>10 674</b>	<b>160</b>	<b>160</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1-MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	10 802		251	
<b>4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5-IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>10 802</b>		<b>251</b>	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-128</b>	<b>10 674</b>	<b>-91</b>	<b>160</b>

<b>B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>EXERCICE N TOTAL</b>	<b>EXERCICE N Dont générosité du public</b>	<b>EXERCICE N-1 TOTAL</b>	<b>EXERCICE N-1 Dont générosité du public</b>
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC</b>				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Donc en nature				

<b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b> Prestations en nature Donc en nature				
<b>TOTAL</b>				
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b> <b>1-MISSIONS SOCIALES</b> Réalisées en France Réalisées à l'étranger <b>2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b> <b>3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>				
<b>TOTAL</b>				

### **Cotisations avec ou sans contreparties**

Les cotisations avec ou sans contreparties sont ventilées selon les règles définies

### **Dons manuels**

La rubrique « Dons manuels » comprend les produits reçus des ventes de dons en nature.

### **Autres produits liés à la générosité du public**

La rubrique « Autres produits liés à la générosité du public » comprend :

La quote-part de générosité reçue d'autres organismes ;

Les revenus générés par les actifs issus de la générosité du public :

- les redevances d'actifs incorporels ;
- les loyers
- les produits financiers ;
- les plus ou moins-values de cessions de ces actifs à l'exclusion des plus ou moins-values relatives aux biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés.

### **Contributions financières sans contrepartie**

La rubrique « Contributions financières sans contrepartie » comprend

- les contributions financières et quotes-parts de générosité reçue d'autres entités ;
- les versements des fondateurs des fondations d'entreprise et assimilées ;
- la part de dotation consommable virée au compte de résultat.

### **Autres produits non liés à la générosité du public**

La rubrique « Autres produits non liés à la générosité du public » comprend

- les ventes de marchandises et de prestations de services ;
- les revenus des actifs non issus de la générosité du public ;
- les redevances d'actifs incorporels ;
- les loyers ;
- les produits financiers ;
- les plus ou moins-values de cession d'actifs.

Elle ne comprend pas les subventions et autres concours publics.

### **Subventions et autres concours publics**

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- au titre des subventions ;
- les subventions d'exploitation ;
- la quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat.
- les concours publics

Pour les rubriques figurant dans les produits liés à la générosité du public, l'entité ventile en aval du compte de résultat par origine et destination les produits dédiés par le tiers financeur à un projet défini et les produits non dédiés.

### **Missions sociales**

La définition des missions sociales et des moyens à mettre en œuvre relève d'une décision de gestion prise par l'organe habilité, en conformité avec l'objet de l'entité.

Lorsque l'information relative aux missions sociales dans le compte de résultat par origine et destination ne permet pas une bonne compréhension de l'activité, des informations détaillées par mission sociale sont données dans l'annexe.

Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'entité pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elle cesse.

Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les frais de personnel directs, les fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.

Elles comprennent également les coûts indirects qui sont engagés pour réaliser les activités et services rendus au titre des missions sociales.

Ces coûts sont ceux qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou plusieurs missions sociales.

Ces coûts sont généralement fonction de l'ampleur des missions réalisées. Ces coûts peuvent faire l'objet de répartitions et doivent tenir compte de l'utilisation effective des moyens concernés.



### ***Frais d'appel à la générosité du public***

La rubrique « Frais d'appel à la générosité du public » comprend les charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action

Les frais d'appel à la générosité du public correspondent aux frais de recherche et de traitement de dons et libéralités. Ils comprennent à titre d'exemple :

- les frais d'appel à dons, quelle que soit la forme de ces dons (en nature, donations, legs, assurances vie) auprès des entreprises et des particuliers. La publicité ou l'appel à dons peut se faire sous de multiples formes : campagne publicitaire sur panneaux, par envoi postal, par médias sociaux, spots publicitaires, etc ;
- les frais de traitement des dons, legs, donations, assurance-vie ou mécénat ; les prestations de services de collecte ou de traitement des dons, legs, donations, assurance-vie ou mécénat, les charges des legs résultant de stipulations testamentaires ;
- les frais de tenue, de location ou d'acquisition de fichiers de donateurs ou mécènes ;
- les frais d'appel et de gestion de cotisations sans contrepartie ;
- les frais d'appel à bénévolat ;
- les frais de gestion des actifs issus de la générosité du public ou financés par la générosité du public - les achats de marchandises et de prestations de services destinées à la vente qui pour les entités faisant appel à la générosité du public sont vendus à un prix bien plus élevé que son prix d'achat.

### ***Frais de recherche d'autres ressources***

La rubrique « Frais de recherche d'autres ressources » comprend les frais engagés par l'entité dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics.

- les frais de recherche et de traitement de parrainage, de cotisations avec contrepartie ou de contributions financières reçues d'autres organismes sans but lucratif pour remplir leurs missions sociales ;
- les frais liés à la recherche, aux demandes et aux traitements des subventions d'exploitation ou d'investissement ou de collecte de participations, contributions et taxes ;
- les frais de gestion des actifs qui ne sont pas issus de la générosité du public dont les fruits constituent des produits de l'entité lui permettant de remplir ses missions sociales ;
- les charges d'un secteur marchand.

### **Frais de fonctionnement**

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité. Les charges relatives aux fonctions relevant des frais de fonctionnement dont l'entité peut justifier l'affectation à la réalisation de missions sociales ou à des frais de recherche de fonds, sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds ». Les frais de fonctionnement comprennent notamment les charges affectées aux activités suivantes :

- gouvernance ;
- communication ;
- Ressources humaines ;
- comptabilité et gestion financière y compris les frais de gestion de la tarification pour les établissements et services sociaux et médico-sociaux et les établissements de santé ;
- juridique ;
- moyens généraux ;
- informatique.

#### **Charges financières**

Les charges financières sont affectées aux rubriques « Missions sociales » ou « Frais de recherche de fonds » si l'entité en justifie. A défaut, elles figurent dans les frais de fonctionnement

### **Dotations aux provisions et dépréciations**

La part des dotations aux provisions et dépréciations relative à la générosité du public ainsi que le report en fonds dédiés figurent dans le compte de résultat par origine et destination.

Les dotations aux provisions et dépréciations concernent notamment les legs ou donations avec charges et les dépréciations des actifs acquis au moyen de la générosité du public. Contrairement aux dotations aux provisions et dépréciations qui seront reprises lors de la constatation de la charge, objet de la provision ou de la dépréciation, ou si elles deviennent sans objet, les dotations aux amortissements constituent des charges définitives qui sont ventilées dans les rubriques de missions sociales, frais de recherche de fonds ou frais de fonctionnement.

**Rapprochement des charges**

<b>TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Missions sociales réalisées en France : par l'organisme</b>	<b>Missions sociales réalisées en France : versements à d'autres organismes</b>	<b>Missions sociales réalisées à l'étranger: par l'organisme</b>	<b>Missions sociales réalisées à l'étranger : versements à d'autres organismes</b>
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL</b>				

<b>TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Frais de recherche de fonds : Générosité du public</b>	<b>Frais de recherche de fonds : Autres ressources</b>	<b>Frais de fonctionnement</b>	<b>Dotations aux provisions</b>
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés Autres charges Charges financières Charges exceptionnelles Participations des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL</b>				

<b>TABEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>	<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>TOTAL COMPTE DE RESULTAT</b>
Achats de marchandises Variation de stock Autres achats et charges externes Aides financières Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitement Charges sociales Dotations aux amortissement et dépréciations Dotations aux provisions Reports en fonds dédiés			

Autres charges			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Participations des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL</b>			

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales réalisées en France	Missions sociales réalisées à l'étranger	Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Secours en nature					
Mises à disposition gratuites de biens					
Prestations de services					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Autres immobilisations corporelles	400 000		400 000		400 000
218500 Bien Mobilier - Jean Prouve	400 000		400 000		400 000
<i>Immobilisations financières</i>					
TOTAL (I)	400 000		400 000		400 000
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
. Autres	800		800		800
467100 HELLO ASSO	800		800		800
Disponibilités	17 875		17 875	15 249	2 626
512100 Comptes en euros	17 875		17 875	15 249	2 626
TOTAL (II)	18 675		18 675	15 249	3 426
TOTAL ACTIF	418 675		418 675	15 249	403 426

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	du 01/07/2024 au 31/12/2024 (06 mois)	Variation
<b>FONDS PROPRES</b>			
. Fonds propres statutaires	400 000		400 000
102320 Dotat. non consommables complémentaires	400 000		400 000
Report à nouveau	-91		- 91
119000 Report à nouveau - solde débiteur	-91		- 91
Excédent ou déficit de l'exercice	-128	-91	- 37
Situation nette (sous total)	399 781	-91	399 872
Fonds propres consommables	15 000	15 000	
108100 Dotations consommables	15 000	15 000	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>414 781</b>	<b>14 909</b>	<b>399 872</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		240	- 240
408100 Fournisseurs		240	- 240
Autres dettes	3 894	100	3 794
467200 CC FONDATEURS	3 894	100	3 794
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>3 894</b>	<b>340</b>	<b>3 554</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>418 675</b>	<b>15 249</b>	<b>403 426</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2025</b> (12 mois)	du <b>01/07/2024</b> au <b>31/12/2024</b> (06 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Dons manuels	<b>10 674</b>	<b>160</b>	<b>10 514</b>	<b>N/S</b>
754110 Dons manuels	10 674	160	10 514	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>10 674</b>	<b>160</b>	<b>10 514</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	<b>10 802</b>	<b>251</b>	<b>10 551</b>	<b>N/S</b>
622200 Commissions et courtages sur ventes	36		36	N/S
622600 Honoraires	10 536	240	10 296	N/S
625700 Receptions	146		146	N/S
626000 Frais postaux et de télécomm.	48		48	N/S
627000 Services bancaires et assim.	36	11	25	227,27
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>10 802</b>	<b>251</b>	<b>10 551</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Charges financières</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Total des produits (I + III + V)	<b>10 674</b>	<b>160</b>	<b>10 514</b>	<b>N/S</b>
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	<b>10 802</b>	<b>251</b>	<b>10 551</b>	<b>N/S</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-128</b>	<b>-91</b>	<b>- 37</b>	<b>40,66</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				