

BILAN

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

Frais d'établissement	(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	334	334			
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 704	22 208	5 496	1 181	4 315
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	28 038	22 542	5 496	1 181	4 315
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	539		539	7 600	- 7 061
Charges constatées d'avance	6 828		6 828	2 594	4 234
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	17 463		17 463	17 309	154
TOTAL (III)	24 830	24 830	24 830	27 502	- 2 672
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	52 868	22 542	30 326	28 683	1 643

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

. Fonds propres statutaires	3 658	1 046	2 612
. Fonds propres complémentaires			

Fonds propres avec droit de reprise

. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			

Ecart de réévaluation

Réserves

. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)	3 658	1 046	2 612
------------------------------	-------	-------	-------

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL (I)	3 658	1 046	2 612
------------------	--------------	--------------	--------------

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL (II)			
-------------------	--	--	--

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL (III)			
--------------------	--	--	--

DETTES

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	8 625	12 137	- 3 512
--	-------	--------	---------

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales	11 399	11 135	264
-----------------------------	--------	--------	-----

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes	1 644	4 366	- 2 722
---------------	-------	-------	---------

Produits constatés d'avance	5 000		5 000
-----------------------------	-------	--	-------

TOTAL (IV)	26 668	27 637	- 969
-------------------	---------------	---------------	--------------

Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)

TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	30 326	28 683	1 643
-------------------------------------	---------------	---------------	--------------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser

. acceptés par les organes statutairement compétents

. autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
---	---	-----------	---

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations

Ventes de biens et services

. Ventes de biens

. dont ventes de dons en nature

. Ventes de prestations de services

. dont parrainages

Produits de tiers financeurs

. Concours publics et subventions d'exploitation

. Versements des fondateurs ou consommations/dotation

consomptible

. Ressources liées à la générosité du public

. Dons manuels

197 387

211 556

- 14 169

-6,70

. Mécénats

. Legs, donations et assurances-vie

. Contributions financières

Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions

Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles

Utilisations des fonds dédiés

Autres produits

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)

197 387

211 556

- 14 169

-6,70

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises

Variations stocks

Autres achats et charges externes

90 177

95 144

- 4 967

-5,22

Aides financières

Impôts, taxes et versements assimilés

1 159

1 051

108

10,28

Salaires et traitements

79 955

79 916

39

0,05

Cotisations sociales

24 762

24 412

350

1,43

Dotations aux amortissements et aux dépréciations

1 332

1 985

- 653

-32,90

Dotations aux provisions

Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées

Reports en fonds dédiés

Autres charges

3

2

1

50,00

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)

197 387

202 510

- 5 123

-2,53

RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)

9 046

- 9 046

-100

PRODUITS FINANCIERS

De participation

D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé

Autres intérêts et produits assimilés

Reprises sur dépréciations et provisions

Différences positives de change

Produits des immobilisations financières cédées

Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

et d'instruments de trésorerie

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)

FONDS DE DOTATION LE PARVIS
AVENUE LOUIS SALLENAVE 64000 PAU

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

%

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement
et d'instruments de trésorerie

TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (IV)

RESULTAT FINANCIER (III – IV)

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	9 046	- 9 046	-100
--	--------------	----------------	-------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)

CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 046	- 9 046	-100
--------------------------------	--------------	----------------	-------------

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	9 046	- 9 046	-100
---	--------------	----------------	-------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-9 046	9 046	-100
---------------------------------------	---------------	--------------	-------------

Participation des salariés aux résultats (VII)

Impôts sur les sociétés (VIII)

Total des produits (I + III + IV)	197 387	211 556	- 14 169	-6,70
-----------------------------------	---------	---------	----------	-------

Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	197 387	211 556	- 14 169	-6,70
---	---------	---------	----------	-------

EXCEDENT OU DEFICIT

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolats

TOTAL

CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations en nature

Personnel bénévole

TOTAL

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2025
(12 mois)

Exercice précédent
31/12/2024
(12 mois)

Variation

ENGAGEMENTS DONNÉS



ANNEXES

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

II – ÉVÉNEMENTS POST-CLÔTURE

III – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le plan comptable général (PCG).

Les principaux impacts sont les suivants :

Impacts sur la présentation du compte de résultat

- 1/ les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent désormais dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- 2/ les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent dans le résultat d'exploitation ;
- 3/ le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- 4/ Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et dans le résultat financier

Impacts sur la présentation du bilan

- 1/ les frais d'établissement sont présentés dans le total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- 2/ les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- 3/ les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles)

Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

2. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode comptable, d'estimation ou correction d'erreur n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret n° 2024-152 du 28 février 2024 (total bilan $\leq 7,5$ M€ ; chiffre d'affaires ≤ 15 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 28 038 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	334			334
Immobilisations corporelles	22 057	5 647		27 704
Immobilisations financières				
TOTAL	22 391	5 647		28 038

Amortissements et provisions d'actif = 22 542 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	334			334
Immobilisations corporelles	20 876	1 332		22 208
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	21 210	1 332		22 542

ETAT DES CREANCES = 7 367 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	7 367	7 367	
TOTAL	7 367	7 367	

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 6 828 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXES (SUITE)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****ETAT DES DETTES = 26 668 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 625	8 625		
Dettes fiscales & sociales	11 399	11 399		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 644	1 644		
Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
TOTAL	26 668	26 668		

CHARGES A PAYER PAR POSTES DU BILAN = 8 951 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 864
Dettes fiscales & sociales	7 087
Autres dettes	
TOTAL	8 951

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 5 000 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXES (SUITE)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

AUTRES INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

ANNEXES (SUITE)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE = 6 828 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48620000000)	6 828
TOTAL	6 828

CHARGES A PAYER = 8 951 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues(40810000000)	1 864
TOTAL	1 864

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisio. pour congés à payer(42820000000)	5 249
Charges sociales sur congés à payer(43820000000)	1 645
Formation continue(43860300000)	121
Taxe apprentissage(43860500000)	72
TOTAL	7 087

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE = 5 000 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000000000)	5 000
TOTAL	5 000