

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Fonds de dotation L'Amicale Verfeillaise

rue du Centre
82330 Verfeil

NAF : 9499Z

SIRET : 810038612 00018

AudiES SARL

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
24 rue du Général Ferrié
31500 Toulouse
Tél. 06 30 25 47 43

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
Contributions volontaires en nature détaillées	12
ANNEXE	
Informations générales complémentaires	13
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des dépréciations	18
Etat des provisions	19
Etat des créances et des dettes	20
Charges à payer et produits à recevoir	21
Produits et charges constatés d'avance	22
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	23
Variation des fonds propres 431-5	24

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan

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	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 930		45 930	45 930
Constructions	337 892	187 818	150 073	172 600
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				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	383 822	187 818	196 003	218 530
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 121		2 121	1 320
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 635		65 635	
Charges constatées d'avance	523		523	666
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	17 746		17 746	11 261
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	86 025		86 025	13 247
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	469 847	187 818	282 029	231 777

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	213 000	213 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-81 029	-36 921
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 756	-44 108
Situation nette	104 215	131 971
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	104 215	131 971
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	83 208	83 208
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	83 208	83 208
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	85 000	
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 535	15 839
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	951	758
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	94 606	16 597
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	282 029	231 777

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 961	1 265
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		1 000
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		8 000
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	2 961	10 265
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	7 626	15 805
Aides financières		16 402
Impôts, taxes et versements assimilés	1 115	-358
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	22 526	22 712
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	146	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	31 413	54 561
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-28 452	-44 296
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	696	188
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	696	188

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
Charges financières		
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		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	696	188
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-27 756	-44 108
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 657	10 453
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	31 413	54 561
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-27 756	-44 108

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	45 930.00	45 930.00		
21100000 Terrains	45 930.00	45 930.00		
Constructions	150 073.47	172 599.60	-22 526.13	-13.05
21310000 Bâtiments	286 591.93	286 591.93		
21320000 Hangar	51 300.00	51 300.00		
28130000 Amort. constructions	-187 818.46	-165 292.33	-22 526.13	-13.63
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	196 003.47	218 529.60	-22 526.13	-10.31
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 121.00	1 320.00	801.00	60.68
41100000 Clients	2 021.00	1 220.00	801.00	65.66
41800000 Clients - Factures à établir	100.00	100.00		
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	65 635.20		65 635.20	-
46710000 Dépôt de garantie - pôle recouvrement	65 635.20		65 635.20	-
Charges constatées d'avance	523.37	665.83	-142.46	-21.47
48600000 Charges constatées d'avance	523.37	665.83	-142.46	-21.47
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	17 745.74	11 261.14	6 484.60	57.59
51220000 Banque - Crédit Agricole	2 624.20	2 510.39	113.81	4.54
51221000 Banque - Crédit Agricole Livret A	15 069.32	8 750.75	6 318.57	72.20
51223000 Banque - Crédit coopératif	52.22		52.22	-
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	86 025.31	13 246.97	72 778.34	549.40

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'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	282 028.78	231 776.57	50 252.21	21.68

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	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	213 000.00	213 000.00		
10232000 Dotation non-consomptible complémentaire	130 000.00	130 000.00		
10240000 Apports sans droit de reprise	83 000.00	83 000.00		
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-81 028.71	-36 920.54	-44 108.17	-119.47
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-81 028.71	-36 920.54	-44 108.17	-119.47
Excédent ou déficit de l'exercice	-27 756.09	-44 108.17	16 352.08	-37.07
Situation nette	104 215.20	131 971.29	-27 756.09	-21.03
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	104 215.20	131 971.29	-27 756.09	-21.03
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	83 208.00	83 208.00		
15100000 Provision pour risques et charges	83 208.00	83 208.00		
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	83 208.00	83 208.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	85 000.00		85 000.00	-
16810000 Autres emprunts	85 000.00		85 000.00	-

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 534.58	15 839.28	-7 304.70	-46.11
40100000 Fournisseurs	5 460.00	11 483.66	-6 023.66	-52.46
40800000 Fournisseurs - Factures non parvenues	3 074.58	4 355.62	-1 281.04	-29.41
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	951.00	758.00	193.00	25.46
44810000 Etat - Charges à Payer	951.00		951.00	-
44860000 Etat - Charges à payer		758.00	-758.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	120.00		120.00	-
41100000 Clients	120.00		120.00	-
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	94 605.58	16 597.28	78 008.30	470.01
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	282 028.78	231 776.57	50 252.21	21.68

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	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	2 961.00	1 265.09	1 695.91	134.07
70830000 Locations diverses	1 040.00	1 265.09	-225.09	-17.79
70831000 Locations diverses - refacturation taxe foncière	1 921.00		1 921.00	-
- 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		1 000.00	-1 000.00	-100.00
75410000 Dons manuels		1 000.00	-1 000.00	-100.00
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		8 000.00	-8 000.00	-100.00
75700000 Produit des cessions d'immobilisations corporelles		8 000.00	-8 000.00	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 961.00	10 265.09	-7 304.09	-71.15
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	7 625.68	15 805.12	-8 179.44	-51.75
60610000 Fournitures non stockables (eau, énergie, ...)	113.55	384.52	-270.97	-70.39
60640000 Fournitures administratives	454.75	379.99	74.76	19.74
61300000 Locations	720.00	720.00		
61600000 Primes d'assurance	524.00	481.72	42.28	8.71
62260000 Honoraires comptables	1 650.00	1 563.60	86.40	5.50
62261000 Honoraires commissaires aux comptes	1 453.15	1 463.08	-9.93	-0.68
62262000 Honoraires juridiques	1 943.55	10 800.00	-8 856.45	-82.00
62510000 Voyages et déplacements	357.00		357.00	-
62570000 Frais de réception	54.60		54.60	-
62600000 Frais postaux et de télécommunications	31.98		31.98	-
62700000 Services bancaires et assimilés	323.10	12.21	310.89	+1 000.00
Aides financières		16 402.01	-16 402.01	-100.00
65710000 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		16 402.01	-16 402.01	-100.00
Impôts, taxes et versements assimilés	1 115.00	-358.00	1 473.00	-411.45
63512000 Taxes foncières	1 115.00	-358.00	1 473.00	-411.45
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	22 526.13	22 712.25	-186.12	-0.82
68112000 Dotations aux amortissements corporelles	22 526.13	22 712.25	-186.12	-0.82
Dotations aux provisions				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	146.00		146.00	-
65820000 Pénalités, amendes fiscales et pénales	146.00		146.00	-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	31 412.81	54 561.38	-23 148.57	-42.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-28 451.81	-44 296.29	15 844.48	-35.77
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	695.72	188.12	507.60	270.21
76800000 Autres produits financiers	695.72	188.12	507.60	270.21
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	695.72	188.12	507.60	269.83
Charges financières				
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				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	695.72	188.12	507.60	269.83
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-27 756.09	-44 108.17	16 352.08	-37.07
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	3 656.72	10 453.21	-6 796.49	-65.02
TOTAL DES CHARGES	31 412.81	54 561.38	-23 148.57	-42.43
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-27 756.09	-44 108.17	16 352.08	-37.07

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Informations générales complémentaires

Objet social

Le fonds de dotation a pour vocation la facilitation de toute initiative s'inscrivant dans un esprit de partage sur la commune de Verfeil-sur-Seye et ses environs. Il peut occasionnellement apporter son soutien à des initiatives porteuses de la même éthique sur d'autres territoires. Il sert l'intérêt général et ne s'adresse qu'à des structures qui poursuivent un objectif similaire.

Nature et périmètres des activités ou missions sociales réalisées

Il s'agit d'un fonds mixte, opérateur et redistributeur.

Moyens mis en œuvre

Pour mettre en œuvre son objet, le fonds met en œuvre tous les moyens qu'il juge approprié, et en particulier :

- la redistribution de fonds, sous forme de subventions ou de bourses, à des organismes porteurs de projets correspondant aux objectifs du fonds.
- l'acquisition, la gestion et la mise à disposition de biens immobiliers nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet.

Règles et méthodes comptables

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 282 029 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -27 756 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 a déposé une réclamation au regard de la décision de l'administration fiscale au regard du contrôle fiscal de l'année 2023 (cf. paragraphe ci dessous "Provision pour risques et charges"). Le 26/03/2025, l'administration fiscale a accepté un dépôt de garantie de 77 044 euros (hors pénalités de retard) dans l'attente d'une nouvelle décision. Début 2025, le FDD a contracté des prêts pour verser la garantie. Dans un courrier datant du 17 juin 2025, la Préfecture a demandé des informations supplémentaires au regard de la décision de l'administration fiscale. Le FDD a ouvert une procédure devant le tribunal Administratif et le tribunal Judiciaire.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le dépôt de garantie de 77 044 euros, échelonné entre avril 2025 et avril 2026, a été entièrement versé à l'administration fiscale en attente du jugement. La procédure auprès du tribunal judiciaire de Montauban sera jugée le 8 septembre 2026.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général, modifié par les règlements ANC n°2022-06 du 21 octobre 2022 et ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatifs à la modernisation et à la simplification des états financiers, ainsi que du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022.

L'application des règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 est effectuée de manière prospective et n'emporte pas de conséquence sur les comptes antérieurement approuvés. Ce changement de réglementation se traduit par une modernisation de la nomenclature des comptes, de nouveaux modèles d'états financiers, une redéfinition du résultat exceptionnel et la suppression de la technique des transferts de charges. Il n'y a pas d'impact sur les comptes à l'ouverture, ni sur le bilan, ni sur le compte de résultat.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| • Constructions | 20 à 30 ans, |
| • Agencements et aménagements | 5 à 15 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans, |
| • Logiciels | 3 ans. |

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Emprunts

Au cours de l'exercice, l'entité a souscrit plusieurs emprunts auprès de particuliers dans le but de financer le paiement du dépôt de garantie aux impôts.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2025 est de 85 000 euros.

Provision pour risques et charges

Au 31 décembre 2023, une provision pour risques et charges a été constituée à hauteur de 83 208 euros.

A l'automne 2023, le fonds de dotation a reçu un avis de contrôle sur place. Le contrôle fiscal a porté sur la période du 01/01/2021 au 31/12/2022. Le fonds de dotation a reçu une proposition de rectification à hauteur de 83 208 euros. Le motif porte sur la remise en cause de l'exonération de droit de mutation. Le fonds de dotation a saisi un cabinet d'avocat pour contester la décision. Le 12/11/2024, l'administration fiscale a maintenu dans un courrier la proposition de rectification. Le fonds a déposé une réclamation au regard de la décision de l'administration fiscale.

Fonds dédiés et reportés

Il n'y a pas de fonds dédiés au 31 décembre 2025

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 424.58€TTC, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 424.58€ TTC
- honoraires facturés au titre des autres services : 0€ TTC

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
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				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains	45 930			45 930
Constructions	337 892			337 892
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				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	383 822			383 822
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	383 822			383 822

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						
TOTAL GÉNÉRAL						

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						
TOTAL GÉNÉRAL						

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
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	165 292	22 526		187 818
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	165 292	22 526		187 818
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	165 292	22 526		187 818

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	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	22 526		22 526		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	22 526		22 526		

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				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
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				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	83 208				83 208
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	83 208				83 208
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	83 208				83 208

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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	2 121	2 121	
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	65 635	65 635	
Charges constatées d'avance	523	523	
TOTAL	68 280	68 280	
(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 à plus d'1 an	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)	85 000		85 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 535	8 535		
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	951	951		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	120	120		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 606	9 606	85 000	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	85 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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	3 075	4 356
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	951	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	4 026	4 356

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	100	100
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	100	100

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	523	666
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		523	666

Commentaires : néant

Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur		néant			
Date de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de l'avantage ou de la ressource	Caractère direct ou indirect de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource
TOTAL					

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	213 000				213 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-36 921	-44 108			-81 029
Excédent ou déficit de l'exercice	-44 108	44 108		-27 756	-27 756
Situation nette	131 971			-27 756	104 215
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	131 971			-27 756	104 215

Commentaires : néant