

FDD BELLES ETINCELLES

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

Chemin DE LA GRANGE

59126 LINSELLES

SIRET : 92435979700017

IN EXTENSO WAMBRECHIES

39 allée Hélène Boucher

59118 WAMBRECHIES

Tél : 0361080010

Fax :

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Variation des fonds propres 431-5	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Engagements financiers	13
Charges à payer et produits à recevoir	14
Produits et charges constatés d'avance	15

Comptes annuels

Bilan Actif

Du 07/11/2023 au 31/12/2023				
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison				II
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement	650 000		650 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	25 500		25 500	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				
	675 500		675 500	
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecart de conversion actif				VI
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)				
	675 500		675 500	

Bilan Passif

31/12/2023

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires	15 000
Fonds propres complémentaires	660 500

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires
Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

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

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette 675 500

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL I 675 500

Comptes de liaison

II

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL III

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL IV

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL V

Ecart de conversion passif

VI

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) 675 500

Compte de résultat

31/12/2023

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 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, provisions et transferts de charges
 Utilisations des fonds dédiés
 Autres produits

TOTAL I

Charges d'exploitation

Achats de marchandises
 Variation de stocks
 Autres achats et charges externes
 Aides financières
 Impôts, taxes et versements assimilés
 Salaires et traitements
 Charges sociales
 Dotations aux amortissements et dépréciations
 Dotations aux provisions
 Reports en fonds dédiés
 Autres charges

TOTAL II**RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)**

Produits financiers

Produits financiers de participations
 Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
 Autres intérêts et produits assimilés
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
 Différences positives de change
 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL III

Charges financières

Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions
 Intérêts et charges assimilées
 Différences négatives de change
 Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL IV**RESULTAT FINANCIER (III - IV)****RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)**

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

31/12/2023

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII**TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)**

EXCEDENT OU DEFICIT

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
 Prestations en nature
 Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens
 Prestations en nature
 Personnel bénévole

TOTAL

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 675 500 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 0 Euros.

L'exercice a une durée de 2 mois, recouvrant la période du 07/11/2023 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Madame et Monsieur Bulteau ont décidé de la constitution d'un fonds de dotation en date du 16 octobre 2023. Le fonds est autorisé à faire appel à la générosité du public pour une période allant de la date du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Le fonds de dotation Belles étincelles a pour objectif de contribuer au recul de la précarité et de la pauvreté dans le monde, et de contribuer à la préservation de la biodiversité pour les générations futures.

Pour contribuer à conduire cet engagement, le Fonds de dotation privilégie plusieurs mode d'actions:

.Encourager les personnes en difficulté et leur entourage dans leur quotidien.

. Favoriser les initiatives et les projets.

. Aider les femmes en situation de précarité en leur permettant de bénéficier d'un lieu d'accueil de moyen terme leur permettant de disposer d'un temps nécessaire pour s'organiser et se reconstruire.

. Soutenir des actions contre la pauvreté, la faim et la précarité, au service de l'intérêt général.

. Sensibiliser et mobiliser l'opinion générale sur les sujets écologiques et environnementaux, le "manger sain" et le "manger mieux".

. Soutenir des actions écologiques et des démarches environnementales au service de l'intérêt général.

Il sera donc un lieu de concertation, de coopération et d'entraide.

L'engagement des membres du Fonds de dotation repose sur les convictions suivantes:

. La nécessaire solidarité au service du bien commun;

. L'utilité de l'aide apportée au juste moment, l'étincelle qui permet de redémarrer;

. Le respect inconditionnel de l'humain, quelles que soient ses origines et ses convictions;

. La nécessité de protéger notre planète.

Les fondateurs décident que l'adhésion durable aux principes énoncés dans cette déclaration permet de remplir au mieux l'objet du fonds de dotation qu'ils se proposent de constituer.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 675 500 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 2 mois, recouvrant la période du 07/11/2023 au 31/12/2023.

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.

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.

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

Faits caractéristiques

Madame et Monsieur Bulteau ont décidé de la constitution d'un fonds de dotation en date du 16 octobre 2023.

Le Fonds de dotation est constitué avec une dotation initiale en capital de quinze mille euros versée en numéraire par les fondateurs.

La dotation initiale du fonds de dotation ne peut être consommée.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le fonds est autorisé à faire appel à la générosité du public pour une période allant de la date du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Gales, agencts et aménagt. const.		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Gales, agencts et aménagt. divers		
	- De transport		
Matériel :	- De bureau et informatique, mobilier		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur 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) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre 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				
TOTAL				

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

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			675 500		675 500
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			675 500		675 500
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL			675 500		675 500

Commentaire

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
				Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
		TOTAL I				
Provisions pour risques et charges						
- litiges						
- amendes et pénalités						
Provisions pour risques	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
		TOTAL II				
Provisions pour dépréciations						
- incorporelles						
- corporelles						
Immobilisations	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
		Total III				
		TOTAL GENERAL (I+II+III)				
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation						
- financières						
- exceptionnelles						

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaires : néant

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL		

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			
Commentaire			

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			
Commentaire			

In Extenso

IN EXTENSO WAMBRECHIES
39 allée Hélène Boucher
59118 WAMBRECHIES

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés