

Fonds de Dotation

FONDS DE SOUTIEN A L'ŒUVRE D'ORIENT

# ETATS DE SYNTHESE

## EXERCICE

DU 01/01/2025 AU 31/12/2025



**A M B**  
Cabinet  
Mongrolle

Jean-Marc BISCAYE  
Sylvain LECAT  
Jacinto VERKLEVEN

Experts-comptables  
Commissaires aux comptes

## **Comptes annuels**

**BILAN ACTIF**

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Frais d'établissement				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, ....				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobls incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobls corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 111 309,15		2 111 309,15	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 111 309,15</b>		<b>2 111 309,15</b>	
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement	250 000,00	2 146 324,35	-1 896 324,35	-88,35
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	178 577,25	307 575,09	-128 997,84	-41,94
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>428 577,25</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>-2 025 322,19</b>	<b>-82,53</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 539 886,40</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>85 986,96</b>	<b>3,50</b>

**BILAN PASSIF**

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	2 479 430,25	2 479 430,25		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>Réserves</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-35 707,81	15 387,78	-51 095,59	-332,05
Excédent ou déficit de l'exercice	86 748,96	-51 095,59	137 844,55	269,78
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 530 471,40</b>	<b>2 443 722,44</b>	<b>86 748,96</b>	<b>3,55</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>2 530 471,40</b>	<b>2 443 722,44</b>	<b>86 748,96</b>	<b>3,55</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190,00	2 160,00	30,00	1,39
Fournisseurs, factures non parvenues	7 225,00	7 560,00	-335,00	-4,43
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		457,00	-457,00	-100,00
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>9 415,00</b>	<b>10 177,00</b>	<b>-762,00</b>	<b>-7,49</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 539 886,40</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>85 986,96</b>	<b>3,50</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	457,00		457,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>457,00</b>		<b>457,00</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	9 583,66	9 859,66	-276,00	-2,80
Aides financières		79 722,00	-79 722,00	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>9 583,66</b>	<b>89 581,66</b>	<b>-79 998,00</b>	<b>-89,30</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-9 126,66</b>	<b>-89 581,66</b>	<b>80 455,00</b>	<b>89,81</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	130 890,82	132 275,55	-1 384,73	-1,05
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>130 890,82</b>	<b>132 275,55</b>	<b>-1 384,73</b>	<b>-1,05</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 015,20	93 789,48	-58 774,28	-62,67
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>35 015,20</b>	<b>93 789,48</b>	<b>-58 774,28</b>	<b>-62,67</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>95 875,62</b>	<b>38 486,07</b>	<b>57 389,55</b>	<b>149,12</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>131 347,82</b>	<b>132 275,55</b>	<b>-927,73</b>	<b>-0,70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>44 598,86</b>	<b>183 371,14</b>	<b>-138 772,28</b>	<b>-75,68</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>

## Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Immobilisations financières</b>				
Autres titres immobilisés	2 111 309,15		2 111 309,15	
27300100 Titres immob. - valeur pierre	1 450 290,00		1 450 290,00	
27300200 Titres immob. - Av. Patrimoine	425 361,32		425 361,32	
27300300 Titres immob. - Epargne fonc.	364 462,51		364 462,51	
29730000 Dépreciation des titres immob.	-128 804,68		-128 804,68	
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)</b>	<b>2 111 309,15</b>		<b>2 111 309,15</b>	
Valeurs mobilières de placement	250 000,00	2 146 324,35	-1 896 324,35	-88,35
50812000 Titres access valeur pierre		1 450 290,00	-1 450 290,00	-100,00
50814000 Titres slivimmo avenir patrimo		425 361,32	-425 361,32	-100,00
50818000 Titres épargne foncière		364 462,51	-364 462,51	-100,00
50820000 Dépôt à terme	250 000,00		250 000,00	
59010000 Prov.dep. titres de placement		-93 789,48	93 789,48	100,00
Disponibilités	178 577,25	307 575,09	-128 997,84	-41,94
51210000 Bnp paribas		275 298,97	-275 298,97	-100,00
51210100 Banque BNP Fonds de Soutien OO	145 111,95		145 111,95	
51870000 Revenus valeurs à recev	33 465,30	32 276,12	1 189,18	3,68
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>428 577,25</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>-2 025 322,19</b>	<b>-82,53</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 539 886,40</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>85 986,96</b>	<b>3,50</b>



## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
Fonds propres complémentaires	2 479 430,25	2 479 430,25		
10230000 Dotations non consommables	2 479 430,25	2 479 430,25		
Report à nouveau	-35 707,81	15 387,78	-51 095,59	-332,05
11000000 Report à nouveau	-35 707,81	15 387,78	-51 095,59	-332,05
Excédent ou déficit de l'exercice	86 748,96	-51 095,59	137 844,55	269,78
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>2 530 471,40</b>	<b>2 443 722,44</b>	<b>86 748,96</b>	<b>3,55</b>
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES (I)</b>	<b>2 530 471,40</b>	<b>2 443 722,44</b>	<b>86 748,96</b>	<b>3,55</b>
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)</b>				
<b>TOTAL DES PROVISIONS (III)</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 190,00	2 160,00	30,00	1,39
Fournisseurs, factures non parvenues	7 225,00	7 560,00	-335,00	-4,43
40810000 Fournisseurs factures non parv	7 225,00	7 560,00	-335,00	-4,43
Autres dettes		457,00	-457,00	-100,00
46770000 Projets à payer		457,00	-457,00	-100,00
<b>TOTAL DES DETTES (IV)</b>	<b>9 415,00</b>	<b>10 177,00</b>	<b>-762,00</b>	<b>-7,49</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 539 886,40</b>	<b>2 453 899,44</b>	<b>85 986,96</b>	<b>3,50</b>

FDS DE SOUTIEN A L'OEUVRE D'ORIENT

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
Autres produits	457,00		457,00	
75810000 Retraitement anciens dossiers	457,00		457,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>457,00</b>		<b>457,00</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	9 583,66	9 859,66	-276,00	-2,80
62260000 Honoraires	9 415,00	9 844,00	-429,00	-4,36
62750000 Services bancaires	168,66	15,66	153,00	977,01
Aides financières		79 722,00	-79 722,00	-100,00
65720000 Aides financières octroyées		79 722,00	-79 722,00	-100,00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>9 583,66</b>	<b>89 581,66</b>	<b>-79 998,00</b>	<b>-89,30</b>
<b>1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-9 126,66</b>	<b>-89 581,66</b>	<b>80 455,00</b>	<b>89,81</b>
<b>Produits financiers</b>				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	130 890,82	132 275,55	-1 384,73	-1,05
76400000 Intérêt DAT	5 700,00	5 700,00		
76410000 Revenus acces valeur pierre	95 643,47	92 412,16	3 231,31	3,50
76440000 Revenus scpi avenir patrimoine	14 689,63	17 767,12	-3 077,49	-17,32
76480000 Revenus epargne fonciere	14 857,72	22 096,27	-7 238,55	-32,76
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>130 890,82</b>	<b>132 275,55</b>	<b>-1 384,73</b>	<b>-1,05</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	35 015,20	93 789,48	-58 774,28	-62,67
68660000 Dot. dépr. éléments financiers	35 015,20	93 789,48	-58 774,28	-62,67
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>35 015,20</b>	<b>93 789,48</b>	<b>-58 774,28</b>	<b>-62,67</b>
<b>2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>95 875,62</b>	<b>38 486,07</b>	<b>57 389,55</b>	<b>149,12</b>
<b>3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>
<b>4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>131 347,82</b>	<b>132 275,55</b>	<b>-927,73</b>	<b>-0,70</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>44 598,86</b>	<b>183 371,14</b>	<b>-138 772,28</b>	<b>-75,68</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>				
<b>TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>				
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>86 748,96</b>	<b>-51 095,59</b>	<b>137 844,55</b>	<b>269,78</b>