

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 185		4 185	2 145
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations	153		153	153
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total II	4 338		4 338	2 298
	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	55 000		55 000	26 200
	Charges constatées d'avance	48		48	60
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	147 702		147 702	81 828
	Total III	202 750		202 750	108 088
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	207 087		207 087	110 385

Bilan Passif

31/12/2025	31/12/2024
------------	------------

Règlement ANC 2022-06			
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	33 583	3 924
	Situation nette (sous-total)	33 583	3 924
	Fonds propres consommables	68 324	42 724
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	101 908	46 647
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		30 000
	Total III		30 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	24	13
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 633	7 850
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	20 872	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	651	875
	Produits constatés d'avance	80 000	25 000
	Total V	105 180	33 738
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)		207 087	110 385

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	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	115 000	97 424
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	30 000	30 076
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	284	
	Total des produits d'exploitation	145 284	127 500
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	21 414	68 579
	Aides financières	7 500	25 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 188	
	Salaires	55 371	
	Cotisations sociales	22 227	
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		30 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	4	
	Total des charges d'exploitation	111 704	123 579
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 580	3 921

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		33 580	3 921
PRODUITS FINANCIERS	De participation	3	3
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		3	3
CHARGES FINANCIERES	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3	3
RESULTAT COURANT avant impôts		33 583	3 924
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		145 287	127 503
TOTAL DES CHARGES		111 704	123 579
EXCEDENT ou DEFICIT		33 583	3 924
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		62 014	61 022
TOTAL		62 014	61 022
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		62 014	61 022
TOTAL		62 014	61 022

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **207 087** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **145 287** euros
 - un total charges de **111 704** euros
 - dégage un résultat de **33 583** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION LA FABRIQUE DU NOUS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fonds de dotation de La Fabrique du Nous a été constitué le 4 mars 2022.

Il a pour objet "de soutenir et de conduire toute mission d'intérêt général visant à porter ou soutenir des projets à caractère social, humanitaire, éducatif, culturel et environnemental visant à lutter contre toutes les formes d'exclusion et de discrimination et notamment la solitude, la méfiance, l'individualisme et le déterminisme social."

Le fonds de dotation a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès des personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais de financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs.

Les objectifs du fonds de dotation : 3 axes

1. Entreprendre : aider à prototyper et financer des projets ;
2. Relier : co-organiser des rencontres pour "relier ceux qui relient";
3. Influencer : prendre la parole dans le débat public pour inspirer et faire bouger les décideurs.

Sur l'exercice 2025, la Fabrique du Nous a contribué à hauteur de :

-> 5 000€ au projet 1 001 Ecoutes ;

-> 2 500€ au projet Samedi Bien

Les projets se poursuivent sur 2026.

TRAITEMENT DE LA DOTATION EN CAPITAL

L'article 214-1 du règlement ANC 2018-06 précise que "la dotation d'un fonds de dotation étant l'apport à titre gratuit et irrévocable de bien et droits de toute nature qui ne peut être dévolu qu'à un autre fonds de dotation ou une fondation reconnue d'utilité publique, elle constitue des fonds propres sans droit de reprise ou des fonds propres consommables.

Conformément au statut constitutif du fonds de dotation La Fabrique du Nous, la dotation en capital a été intégralement comptabilisée en fonds consommable.

L'article 7 des statuts du fonds de dotation, précise que "la dotation en capital sera augmentée des donations et legs visés à l'article 910 du Code civil, à l'exclusion des dons manuels issus d'une campagne d'appel à la générosité du public."

Sur 2025, le fonds dotation a reçu 21 677 euros de dons intégrés dans leur intégralité en dotation consommable.

A la clôture de l'exercice, les dotations consommables s'élèvent à 68 324.44€.

Annexe libre

COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIF AU COMPTES DE RESULTAT

Honoraires du commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 200 euros décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 1 200 euros

Effectifs

Au 31 décembre 2025, l'effectif est de 2 cadres.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **207 087** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **145 287** euros et un total **charges** de **111 704** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **33 583** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les comptes de l'exercice allant du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025 ont fait l'objet d'un changement de méthode résultant des changements de réglementation comptable suivants :

- ANC 2022-06 (modifiant le Plan Comptable Général) ;
- ANC 2023-03 (modifiant le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Ces changements s'appliquent de manière prospective et portent notamment sur :

- La définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression des transferts de charges ;
- Le plan des comptes ;
- Les modèles d'états financiers.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	2 145		2 040			4 185
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 145		2 040			4 185
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	153					153
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	153					153
TOTAL		2 298		2 040			4 338

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL							

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	55 000	55 000	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	48	48	
TOTAL DES CREANCES		55 048	55 048	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	24	24		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 633	3 633		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	7 280	7 280		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 430	5 430		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 162	8 162		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	651	651		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	80 000	80 000		
TOTAL DES DETTES		105 180	105 180		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		3 924	(3 924)		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 924	(3 924)	33 583		33 583
Situation nette	3 924		29 660		33 583
Fonds propres consommables	42 724		25 601		68 324
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	46 647		55 260		101 908

L'augmentation des fonds propres correspond aux dons reçus sur l'exercice et comptabilisés en dotation consommable conformément aux statuts.

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
DEJEUNER EN TERRE INCONNUE	30 000		30 000				
FONDATION DE FRANCE 2024-2025		25 000	25 000				
FONDATION CARITAS-1% FRATERNITE		15 000	15 000				
FOND BAYARD - FAUT QU'ON PARLE		5 000	5 000				
FONDATION DE FRANCE 2025-2027		25 000	25 000				
FONDATION CARITAS-LES MURS ONT DES OREIL		15 000	15 000				
Totalisation	30 000	85 000	115 000				

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			80 000
FONDATION DE FRANCE-DEV ACTIVITE		50 000	
DEJEUNER EN TERRE INCONNUE 2026		30 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			80 000

Sur l'exercice 2025 l'association a bénéficié d'une subvention globale de 75 000e destinée au développement de l'activité sur la période 2025 à 2027. Sur ce montant 25 000 euros ont été utilisés au cours de l'exercice 2025, le solde de 50 000 euros concerne donc 2026 et 2027 (25k par an). Le fonds de dotation a perçu 30 000e en 2025 pour soutenir et conduire les missions d'intérêt général prévues en 2026.

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Les fondateurs de La Fabrique du Nous ont consacré 1 800 heures au développement du projet valorisées à deux fois le SMIC 2025 (11.88) et un taux de charges sociales de 45%	62 014	61 022
	62 014	61 022
Total	62 014	61 022

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Les fondateurs de la Fabrique du Nous ont consacré 1 800 heures au développement du projet valorisées à deux fois le SMIC 2025 (11.88) et un taux de charges sociales de 45%	62 014	61 022
	62 014	61 022
Total	62 014	61 022