



ENTRASSO
Société d'Expertise-Comptable

Association ARC EN CIEL
Résidence Les Marronniers

59460 JEUMONT

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

6 B Rue des Verts Près - 59700 MARCQ-EN-BAROEUL - Tél : 03 20 39 95 35 - Fax : 03 20 78 01 35

SARL AU CAPITAL DE 2 000 € - RCS LILLE METROPOLE 493 658 355

SIRET 493 658 355 00034 - APE 6920 Z

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION NORD-PAS DE CALAIS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	2 520	2 520		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	60 137	17 415	42 721	77 769
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	80 179	50 682	29 498	27 457
	Autres immobilisations corporelles	86 279	66 731	19 548	56 405
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	800		800	50
	Autres immobilisations financières	150		150	250
	TOTAL (I)	230 065	137 348	92 717	161 931
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				4 288
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 189	70	50 119	91 925
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	364 002		364 002	596 234
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 766		3 766	1 724
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 288		7 288	2 524
	TOTAL (II)	425 246	70	425 176	696 696
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		655 310	137 418	517 893	858 627
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				950	300
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	Fonds propres	31/12/2025	31/12/2024
	Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>		44 105
	Fonds propres complémentaires		44 105	
	Fonds propres avec droit de reprise	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau	Report à nouveau	(1 887)	69 489
	Excédent ou déficit de l'exercice	Résultat de l'exercice	(201 311)	(71 376)
	Total des fonds propres (situation nette)	Total des fonds propres	(159 092)	42 219
		Fonds associatifs avec droit de reprise		
		- Apports		
		- Legs et donations		
		- Subv d'inv affectées biens renouv		
		Droits des propriétaires		
		Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv	18 344	45 278
	Provisions réglementées	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	Total des autres fonds associatifs	18 344	45 278
	Total des fonds propres Total des fonds associatifs		(140 748)	87 496
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges		800	800
	Total des provisions		800	800
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		132 149	119 696
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 799	29 929
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		212 058	180 921
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		165 994	147 633
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		840	1 900
	Autres dettes			10 251
	Produits constatés d'avance		140 000	280 000
	Total des dettes		657 841	770 331
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		517 893	858 627
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(201 310,66)	(71 375,78)
	(1) Dont à moins d'un an		651 042	740 402
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		78 433	63 863

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens Ventes msés, produits fabriqués	23 214	23 326
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service Prestations de services	420 323	464 860
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation Subventions d'exploitation	1 388 952	339 128
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels Dons		15 000
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie Legs et donations		
	Contributions financières	29 700	

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(195 957)	(76 234)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	6	11
	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 des produits financiers		6	11
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 260	2 445
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	100	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 360	2 445
RESULTAT FINANCIER		(5 354)	(2 434)
RESULTAT COURANT avant impôts		(201 311)	(78 668)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		20 518
	Sur opérations en capital		7 891
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			28 409
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		21 117
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			21 117
RESULTAT EXCEPTIONNEL			7 292
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		1 990 111	2 115 170
TOTAL DES CHARGES		2 191 422	2 186 546
EXCEDENT ou DEFICIT		(201 311)	(71 376)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		1 099 370	
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		1 099 370	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		1 099 370	
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		1 099 370	