

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

BELLEVILLE CITOYENNE

18 RUE BISSON
75020 PARIS

Education populaire

NAF : 9499Z

SIRET : 534870563 00044

FINACOOOP (SCIC SA)

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
2 rue de la Clôture
75019 PARIS

Sommaire

Sommaire	1
BILAN	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances et dettes	12
Charges à payer et produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Effectif moyen	15
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	17
Tableau des subventions d'investissement	18
Variation des fonds propres art.431-5	19
Variation des fonds propres art.432.22	20
Ressources de l'organisme de formation	21
Décomposition des actions de formation par finalité	22
Convention de ressources publiques affectées	23
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	24
Bilan Passif détaillé	26
Compte de résultat détaillé	28

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	3 974	3 974		
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	371 718	245 800	125 918	171 328
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	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 938		3 938	3 908
TOTAL I	379 782	249 774	130 008	175 389
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 655		9 655	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	170 549		170 549	395 079
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 880		11 880	22 995
Charges constatées d'avance				2 875
TOTAL III	192 084		192 084	420 950
Frais d'émission des emprunts IV	400		400	600
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	572 266	249 774	322 492	596 938

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
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		30 000
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	107 806	103 316
Excédent ou déficit de l'exercice	-207 974	4 490
Situation nette	-100 168	137 806
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	30 385	70 714
Provisions règlementées		
TOTAL I	-69 784	208 520
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		25 048
Provisions pour charges		
TOTAL IV		25 048
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 283	73 766
Emprunts et dettes financières diverses	33 637	30 137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 949	41 525
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	134 722	68 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 200	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	147 486	149 468
TOTAL V	392 276	363 371
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	322 492	596 938

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	810	706
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	15 039	10 390
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	406 376	439 433
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	60	2 015
Mécénats	54 089	78 836
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 048	17 059
Utilisations des fonds dédiés		178 020
Autres produits	19 964	43 103
TOTAL I	521 386	769 562
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	165 742	217 322
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 504	14 057
Salaires et traitements	363 882	364 119
Charges sociales	122 321	113 731
Dotations aux amortissements et dépréciations	55 777	54 845
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	6 206	1 749
TOTAL II	726 431	765 824
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-205 045	3 738
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3	1 693
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	3	1 693
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 933	3 734
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	2 933	3 734
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 929	-2 041
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-207 974	1 697

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		60 000
TOTAL V		60 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		29 029
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		28 178
TOTAL VI		57 207
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		2 793
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	521 389	831 256
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	729 364	826 766
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-207 974	4 490

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		