

Comptes annuels 2024

Exercice du 24/11/2024 au 31/12/2025

FONDS DE DOTATION LES INVITES

136 RUE DE KERARIOU
22560 TREBEURDEN

SIREN : 937.908.689

Statut juridique : Fondation

N° TVA : FR34937908689

BEECOUNT

SAS au capital de 20000 Euros - SIREN : 920243599

3 rue de Turbigo, 75001 PARIS

www.beecount.fr

Sommaire

| | |
|--|----|
| Attestation | 3 |
| Bilan | 4 |
| Compte de résultat | 7 |
| Annexes | 10 |
| Préambule | 11 |
| Principes et méthodes comptables | 12 |
| Postes du bilan et du compte de résultat | 14 |
| Tableau DE Variation Des Fonds Propres | 16 |

Attestation

Attestation sans réserve

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **10/05/2025**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes intermédiaires de FONDS DE DOTATION LES INVITES relatifs à l'exercice du 24/11/2024 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 152,50 €
- Total des Ressources : 0,00 €
- Résultat : 0,00 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes intermédiaires pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS le 23/05/2025.

Marie Gandouet,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

| | | 31/12/2025 | | |
|------------------|--|---------------|--------------|---------------|
| | | Brut | Amort. Prov. | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| | Frais d'établissement | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques, ... | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| | Terrains | | | |
| | Constructions | | | |
| | Installations techniques, matériel, ... | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | |
| | Avances et acomptes | | | |
| | BIENS REÇUS PAR LEGS/DONS DESTINÉS À ÊTRE CÉDÉS | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| | Participations et Créances rattachées | 153 | | 153 |
| ACTIF CIRCULANT | Autres titres immobilisés | | | |
| | Prêts | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 153 | | 153 |
| | STOCKS ET EN-COURS | | | |
| | Matières premières | | | |
| | En-cours de production | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | |
| | Marchandises | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | |
| | CRÉANCES | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | |
| | Autres créances | | | |
| | Capital souscrit appelé non versé | | | |
| | VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT | | | |
| | Actions propres | | | |
| | Autres titres et instruments de trésorerie | | | |
| | DISPONIBILITÉS | 12 436 | | 12 436 |
| | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | | | |
| | TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 12 436 | | 12 436 |
| | Frais d'émission des emprunts (III) | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | |
| | Écarts de conversion actif (V) | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 12 589 | | 12 589 |

Bilan passif

| | | 31/12/2025 |
|--|--|---------------|
| | | Net |
| FONDS PROPRES | FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE | |
| | Fonds propres statutaires | |
| | Fonds propres complémentaires | |
| | FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE | |
| | Fonds statutaires | |
| | Fonds propres complémentaires | |
| | Écarts de réévaluation | |
| | RÉSERVES | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | |
| | Réserves pour projet de l'entité | |
| | Autres réserves | |
| | REPORT À NOUVEAU | |
| | EXCÉDENT OU DÉFICIT DE L'EXERCICE | |
| | FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | 12 589 |
| | SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | |
| | PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | |
| TOTAL FONDS PROPRES (I) | | 12 589 |
| AUTRES F.P. | Avances conditionnées | |
| | Produit des émissions de titres participatifs | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS) | | |
| | Total fonds reportés et dédiés (II) | |
| | Fonds dédiés reportés | |
| TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II) | | |
| PROV. | Provisions pour risques | |
| | Provisions pour charges | |
| TOTAL PROVISIONS (III) | | |
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | |
| | Dettes des legs ou donations | |
| | Dettes fiscales et sociales | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| | Autres emprunts obligataires | |
| | Autres dettes | |
| | Produits constatés d'avance | |
| | TOTAL DETTES (IV) | |
| Écarts de conversion passif (V) | | |
| TOTAL PASSIF (I+ II + III + IV + V) | | 12 589 |

Compte de résultat



Compte de résultat

| | | 24/11/2024 - 31/12/2025 |
|-----------------------------------|--|----------------------------|
| | | Net |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Cotisations | |
| | Total des ventes de biens et services | |
| | Vente de biens | |
| | dont ventes de dons en nature | |
| | Ventes de services | |
| | dont parrainages | |
| | Produits de tiers financeurs | 2 411 |
| | Concours publics et subventions d'exploitation | |
| | Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 2 411 |
| | Ressources liées à la générosité du public | |
| | Dons manuels | |
| | Mécénat | |
| | Legs, donations et assurances-vie | |
| | Contributions financières | |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | |
| | Utilisations des fonds dédiés | |
| | Autres produits | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | | 2 411 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | |
| | Variation des stocks de marchandises | |
| | Autres achats et charges externes | 2 411 |
| | Aides financières | |
| | Impôts, taxes, et versements assimilés | |
| | Salaires et traitements | |
| | Charges sociales | |
| | Dotations aux amortissements et aux provisions | |
| | Sur actif circulant : dotation aux provisions | |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | |
| | Report des fonds dédiés | |
| | Autres charges | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | | 2 411 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | |

| | | 24/11/2024 - 31/12/2025 |
|--|---|-------------------------|
| | | Net |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations | |
| | D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | |
| | Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | |
| | Différences positives de change | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations aux amortissements et aux provisions | |
| | Intérêts et charges assimilées | |
| | Différences négatives de change | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | | |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV) | | |
| PRODUITS EXCEPTION. | Sur opérations de gestion | |
| | Sur opérations en capital | |
| | Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTION. | Sur opérations de gestion | |
| | Sur opérations en capital | |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | | 2 411 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | | 2 411 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | | |
| CONTRIB. VOL. NAT. | Dons en nature | |
| | Prestations en nature | |
| | Bénévolat | |
| | TOTAL | |
| CONTRIB. VOL. NAT. | Secours en nature | |
| | Mise à disposition gratuite de biens | |
| | Charges de prestations en nature | |
| | Personnel bénévole | |
| TOTAL | | |

Annexes



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **14** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **152,50 €**.

Le résultat est de **0,00 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le fonds de dotation LES INVITES a été créé le 26 septembre 2023. Il a pour objet d'héberger, de protéger, de former, d'accompagner toute personne, quelle que soit sa nationalité, présentant un besoin, une fragilité, une situation précaire, une nécessité d'intégration ou de retour à l'emploi. Dans le cadre strict de la réalisation de son objet, le fonds de dotation pourra notamment sélectionner, financer, mettre des moyens à disposition de tout projet répondant à ce besoin, présente par un organisme d'intérêt général.

Afin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra en œuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, et en particulier :

- des actions de formation auprès des populations concernées ;
- le soutien direct aux associations d'intérêts général, par le financement de projet ou la mise à disposition de moyens, de locaux immobiliers ou de machines
- enfin, des actions de coopération avec des organisations humanitaires ou sociales et le soutien à tout projet en faveur de l'objet du fonds.

Les ressources du fonds de dotation comprennent :

- les revenus de sa dotation ;
- les produits des activités prévues aux statuts ;
- les produits d'éventuelles rétributions pour services rendus ;
- les aides et subventions éventuelles d'organismes tiers.

Les ressources du fonds comprennent en outre le produit des appels à la générosité publique qu'il a été autorisé à faire

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-04 du 30 juin 2022 modifiant le règlement n°2018-06, modifié lui-même par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels tels que prévus par le Plan Comptable Général et le règlement ANC 2014-03.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations financières et 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 la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques | Valeur brute au début d'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Valeur brute à la clôture d'exercice (D) |
|---|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de dévelo... | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel e... | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | 153 | | 153 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Informations relatives au compte de résultat

Contributions volontaires en nature

Aucune contribution volontaire en nature n'a eu lieu sur l'exercice clos au 31/12/2024.

Tableau de variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | Montant total | Dont générosité du public | Montant total | Dont générosité du public | Montant total | Dont générosité du public | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | | |
| Réserves | | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | | | | | |
| Situation nette | | | | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | 15 000,00 | | 2 411,10 | | 12 588,90 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 15 000,00 | | 2 411,10 | | 12 588,90 |



BEECOUNT

SAS au capital de 20000 Euros - SIREN : 920243599

3 rue de Turbigo, 75001 PARIS

www.beecount.fr