

FDD BELLES ETINCELLES

Comptes annuels Bilan au 31/12/2025

Chemin DE LA GRANGE

59126 LINSELLES

SIRET : 92435979700017

Sommaire

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif - Transition	1
Bilan Passif - Transition	2
Compte de résultat - Transition	3
Compte de résultat (suite) - Transition	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Etat des provisions	13
Etat des dépréciations	14
Charges à payer et produits à recevoir - Transition	15
Variation des fonds propres 432-22	16
Compte de résultat par origine et destination	17
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	18
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	19

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	30 000		30 000	
Constructions	313 971	9 280	304 691	313 560
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	113 881	3 987	109 895	
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	300 000		300 000	300 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				850
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	757 853	13 267	744 586	614 410
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	20 000		20 000	
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement	1 155 551		1 155 551	693 439
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	70 174		70 174	35 982
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	1 245 726		1 245 726	729 421
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	2 003 578	13 267	1 990 311	1 343 831

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	660 500	660 500
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	662 080	
Excédent ou déficit de l'exercice	640 703	662 080
Situation nette	1 978 282	1 337 580
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	1 978 282	1 337 580
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et dettes		
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	7 191	2 051
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 837	4 200
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	12 029	6 251
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	1 990 311	1 343 831

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		762 100
Mécénats	791 000	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	791 000	762 100
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 585	57 197
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 208	700
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissement et dépréciations	13 267	
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	118 600	61 000
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	160 660	118 897
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	630 340	643 203
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		11 398
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	10 363	7 479
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	10 363	18 877

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	10 363	18 877
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	640 703	662 080
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	801 363	780 977
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	160 660	118 897
EXCÉDENT OU DÉFICIT	640 703	662 080
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 990 311 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 640 703 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité du Fonds :

Ce fonds de dotation a pour but de contribuer au recul de la précarité et de la pauvreté dans le monde, et de contribuer à la préservation de la biodiversité pour les générations futures.

Pour contribuer à conduire cet engagement, le fonds de dotation privilégie plusieurs modes d'actions :

- Encourager les personnes en difficulté et leur entourage dans leur quotidien (écoute, conseils, démarches administratives, mise en relation, enrichissement mutuel, ect) ;
- Favoriser les initiatives et les projets ;
- Aider les femmes en situation de précarité en leur permettant de bénéficier d'un lieu d'accueil de moyen terme leur permettant de disposer d'un temps nécessaire pour s'organiser et se reconstruire ;
- Soutenir des actions écologiques et des démarches environnementales au service de l'intérêt général.

Le Fonds de dotation emploiera tous les moyens d'actions directs et indirects qu'il jugera nécessaire, dans le respect des lois, règlements et législations en vigueur.

Le Fonds de dotation pourra faire appel public à la générosité dès lors qu'il en aura été autorisé par l'autorité administrative compétente.

Il pourra mettre en œuvre toutes actions se rapportant à la réalisation de l'objet social telles que :

- Recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, et utilisera les revenus de sa capitalisation en vue de la réalisation de son objet social et pour soutenir l'action de personnes morales à but non lucratif poursuivant une mission d'intérêt général ;
- Acquérir, gérer et/ou mettre en valeur tout immeuble bâti ou non bâti et/ou souscrire au capital de toute société constituée en vue de l'acquisition de tout immeuble bâti ou non bâti, permettant au fonds de dotation d'obtenir des revenus complémentaires, qui serviront directement ou indirectement à la réalisation de son objet social ;
- Souscrire au capital ou de la prise de participation dans toute société commerciale constituée en vue de l'acquisition de tout fonds de commerce ou partie de fonds de commerce, ou la création de toute activité commerciale, en tant que support de placement de la trésorerie du Fonds de dotation et permettant d'obtenir des revenus complémentaires; qui serviront directement ou indirectement à la réalisation de l'objet social du Fonds. Idéalement, ces placements se feraient dans des entités ayant des actions fortes en matière d'écologie.

Le fonds de dotation, concrètement, achètera, rénovera, entretiendra et détiendra à long terme des logements destinés à l'accueil de moyen terme des femmes en situation de précarité. Le Fonds de dotation créera aussi un lieu d'accueil de jour des personnes en difficulté.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Le siège social est fixé à Linselles (59126).

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 990 311 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 640 703 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Evénements significatifs

Le Fonds de dotation Belles Etincelles est autorisé à faire appel à la générosité publique pour une période allant de la date du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Le fonds de dotation a acquis, au cours de l'année 2024, un immeuble en copropriété situé à LILLE (59000), 6 rue Jeanne d'Arc, résidence "Liberté Beaux-Arts", pour 314K€ dont 14K€ de frais d'architectes pour les travaux. Pour rappel, l'objet dans les statuts rappellent que :

"Le fonds de dotation pourra mettre en œuvre toutes actions se rapportant à la réalisation de l'objet telle que :

[...]

-acquérir, gérer et/ou mettre en valeur tout immeuble bâti ou non bâti et/ou souscrire au capital de toute société constituée en vue de l'acquisition de tout immeuble bâti ou non bâti, permettant au fonds de dotation d'obtenir des revenus complémentaires, qui serviront directement ou indirectement à la réalisation de son objet social ;

[...]"

L'immeuble n'a pas été amorti sur l'exercice 2024.

Des travaux ont été réalisés pour 138K€ sur l'exercice 2025.

Il a été amorti sur l'exercice 2025 à partir du 30/06/2025, date depuis laquelle, l'immeuble est occupé à titre gratuit par l'association LES FABULEUSES.

Le fonds de dotation a acquis, en cours d'exercice précédent, des participations dans la société en commandite par action FONCIERE TOIT A MOI pour 300K€ dont l'objet social est :

"La société a pour objet, en France et à l'étranger :

- L'acquisition, la prise à bail à réhabilitation, à construction ou emphytéotique, la propriété, l'administration, la gestion, l'exploitation par bail, la location de tous biens et droits mobiliers ou immobiliers, en vue de favoriser la réinsertion, l'hébergement, le logement ou l'amélioration des conditions de logement des personnes défavorisées [...]"

L'objectif d'utilité sociale est :

"Conformément à ses valeurs et ambitions présentées en préambule, la société a pour objectif principal la poursuite d'une utilité sociale.

La réalisation de l'objet société satisfait ainsi les conditions suivantes :

- La société apporte un soutien aux personnes en situation de grande fragilité du fait de leur situation économique et sociale et du fait de leur situation personnelle, et contribue à la lutte contre leur exclusion, en permettant de bénéficier d'un logement décent ; et

- La société a pour but de préserver et développer le lien social, en permettant à ceux qui en étaient exclus de réintégrer la société et d'interagir avec la communauté."

Les statuts de la société TOIT A MOI précisent que les associés commandités sont rémunérés à hauteur de 1% du bénéfice distribuable (après réserves) qu'ils soient ou non gérants. La société n'ayant pas fait de bénéfice, le Fonds de dotation BELLES ETINCELLES ne percevra pas de rémunération au titre de l'exercice 2025.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

A adapter en décrivant les modifications éventuelles sur les rubriques suivantes :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- Leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- Des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- Le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Liste des actifs constitutifs de la dotation non consommable présentés par catégorie d'actifs

	Construction	Mobilier	Titre de participation	Dépôts et cautionnements versés
Nature	Immobilisation corporelle	Immobilisation corporelle	Immobilisation financière	Immobilisation financière
Descriptif de l'actif	Immeuble acquis en 2024 à Lille pour 246K€ et 13K€ de frais d'architectes. + Travaux établis en 2025 pour 138K€	Répartition Equipements suite acquisition immeuble en 2024 pour 54K€ et acquisition d'une machine à laver et d'un frigo pour 5.8K€	Titres de participation de TOIT A MOI acquis en 2024 pour 300K€	Dépôt de garantie FONCIERE LILLOISE FAMILIALE Remboursée en 2025
Valeur immobilisée brute	398K€	60K€	300K€	0€
Amortissements	11K€	2K€	0€	0€
Valeur immobilisée nette	387K€	58K€	300K€	0€
Date de la dernière réévaluation	NA	NA	NA	NA
Dernière valeur vénale estimée	NA	NA	NA	NA

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Mobilier de bureau 5 ans à 15 ans.

Participation, autres titres immobilisés, 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les plus values sur cessions de VMP sont déterminées en fonction de la méthode FIFO.

Au 31/12/2025, le montant des plus values latentes sont de 54K€.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur 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.

Disponibilités

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

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2.307 euros, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2.307 euros,
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercices professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0 euros.

Note explicative annexe au CER

Le fonds de dotation a reçu 791K€ de dons sur l'exercice 2025.

Ces dons permettent de faire fonctionner le fonds ainsi que de remplir l'objet social :

- Travaux sur l'immeuble

Les AGP ont été utilisés pour les travaux de l'immeuble. Ils ont été calculés selon les fonds non consommables - l'actif du bilan.

- Fonctionnement divers (honoraires comptables, avocats, énergie, frais bancaires, assurance...)
- Actions de mécénat pour 118.6K€

Engagements et rémunérations envers les dirigeants

Les dirigeants du fonds de dotation ne se versent pas de rémunération.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains		30 000		30 000
Constructions	313 560	300 411	300 000	313 971
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		113 881		113 881
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	313 560	444 292	300 000	457 853
Immobilisations financières				
Participations	300 000			300 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	850		850	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	300 850		850	300 000
TOTAL GÉNÉRAL	614 410	444 292	300 850	757 853

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	444 292	300 000		144 292		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	444 292	300 000		144 292		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	300 000	300 000				
Total immobilisations financières	850			850		
TOTAL GÉNÉRAL	300 850	300 000		850		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		9 280		9 280
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		3 987		3 987
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 267		13 267
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL		13 267		13 267

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	13 267		13 267		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	13 267		13 267		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			

TOTAL

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 191	7 191		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	4 837	4 837		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	12 029	12 029		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaires : La créance de 20 000€ correspond à un acompte versé au fournisseur Pole Energie.

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 300	2 000
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	6 300	2 000

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Instruments de trésorerie		
TOTAL		

Commentaires : néant

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	675 500				675 500
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau		662 080			662 080
- dont générosité du public		643 203			643 203
Excédent ou déficit de l'exercice	662 080	-662 080	640 703		640 703
- dont générosité du public	643 203	-643 203	643 607		643 607
Situation nette	1 337 580		640 703		1 978 282
- dont générosité du public	643 203		643 607		1 286 810
Fonds propres consommables					
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 337 580		640 703		1 978 282
- dont générosité du public	643 203		643 607		1 286 810

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2025		31/12/2024	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	791 000	791 000	762 100	762 100
Legs, donations et assurance-vie				
Mécénats				
Autres produits liés à la générosité du public				
TOTAL I	791 000	791 000	762 100	762 100
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	10 363		18 877	
TOTAL II	10 363		18 877	
Subventions et autres concours publics	III			
Reprises sur provisions et dépréciations	IV			
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	V			
TOTAL (I à V)	801 363	791 000	780 977	762 100
CHARGES PAR DESTINATIONS				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	118 600	118 600	61 000	61 000
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	118 600	118 600	61 000	61 000
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public			1 200	1 200
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II			1 200	1 200
Frais de fonctionnement	III	28 793	28 793	56 697
Dotations aux provisions et dépréciations	IV	13 267		
Impôt sur les bénéfices	V			
Report en fonds dédiés de l'exercice	VI			
TOTAL (I à VI)	160 660	147 393	118 897	118 897
EXCEDENT OU DEFICIT	640 703	643 607	662 080	643 203

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

	31/12/2025		31/12/2024	
Contributions volontaires en nature	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
	TOTAL I			
Contributions volontaires non liées à la générosité du public	II			
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
	TOTAL III			
	TOTAL (I + II + III)			
CHARGES PAR DESTINATION				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
	TOTAL I			
Contributions volontaires à la recherche de fonds	II			
Contributions volontaires au fonctionnement	III			
	TOTAL (I + II + III)			

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2025	31/12/2024	Ressources par origine	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
Missions sociales			Ressources - générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme			Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France	118 600	61 000	Dons manuels		762 100
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	791 000	
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public		
TOTAL I	118 600	61 000			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		1 200			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II		1 200			
Frais de fonctionnement	III	28 793			
TOTAL EMPLOIS	147 393	118 897	TOTAL RESSOURCES I	791 000	762 100
Dot. aux prov. et dépréciations	IV		Rep. sur prov. et dépréciations	II	
Reports en fonds dédiés de l'exercice	V		Utilisat. des fonds dédiés anté.	III	
Excédent de la génér. du public de l'ex.	643 607	643 203	Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	791 000	762 100	TOTAL	791 000	762 100
Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)				643 203	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				643 607	643 203
(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.				82 353	
Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)				1 204 457	643 203
Contributions volontaires en nature	31/12/2025	31/12/2024		31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
Missions sociales			Liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
A la recherche de fonds	II				
Au fonctionnement	III				
TOTAL			TOTAL		
			Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2025	31/12/2024
			Fonds dédiés en début d'exercice		
			(-) Utilisation		
			(+) Report		
			Fonds dédiés en fin d'exercice		

In Extenso

IN EXTENSO WAMBRECHIES
39 allée Hélène Boucher
59118 WAMBRECHIES

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés