



## **FONDS DE SOUTIEN LOISIRS PLURIEL**

11 Rue Joseph Caille

44000 NANTES

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2025

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Pages

**COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Compte de résultat par origine et destination	6
- Compte de résultat par origine et dest. (suite)	7
- Compte d'emploi annuel des ressources	8
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	9
- Compte d'emploi annuel des ressources (suite)	10
- Annexe	11 à 18
- Détail bilan	19 et 20
- Détail Compte de résultat	21 et 22

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	635 548 €
- Produits d'exploitation :	160 106 €
- Résultat net comptable :	0 €

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés						
	En cours, avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	En cours, avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations	9 730		9 730	9 327	403	4.32
	Autres créances				384 573	384 573	100.00
	Charges constatées d'avance (2)						
	Valeurs mobilières de placement						
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	625 818		625 818	91 189	534 629	586.29
Total III		635 548		635 548	485 088	150 459	31.02
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		635 548		635 548	485 088	150 459	31.02

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
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						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)							
Situation nette (sous total)							
FONDS PROPRES	Fonds propres consommables	224 500	224 500				
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	224 500	224 500				
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
Total II							
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	264 583	252 503	12 081	4.78		
	Total III	264 583	252 503	12 081	4.78		
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total IV						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit						
	Emprunts et dettes financières diverses (2)		1 040	1 040			
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 708	4 646	937	20.18		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	142 756	2 400	140 356	NS		
	Produits constatés d'avance						
Total V		146 464	8 086	138 378	NS		
Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		635 548	485 088	150 459	31.02		

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  
(2) Dont emprunts participatifs

146 464 8 086

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	160	106	218	549	58 443	26.74
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
Total I	160	106	218	549	58 443	26.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	8	134	9	723	1 588	16.33
Aides financières	142	756	123	835	18 921	15.28
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	12	081	96	896	84 815	87.53
Autres charges		191			191	
Total II	163	162	230	453	67 291	29.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3	056	11	904	8 848	74.33

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3 056			3 056	
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		3 056			3 056	
Charges financières						
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 VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		3 056			3 056	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)			11 904		11 904	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			11 904		11 904	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			11 904		11 904	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		163 162	230 453		67 291	29.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		163 162	230 453		67 291	29.20
5. EXCEDENT OU DEFICIT						

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
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						

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2025	12	Exercice N-1	31/12/2024	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	160 106			218 549		
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	160 106			218 549		
- Dons manuels	160 106			143 461		
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat				75 088		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	3 056			11 904		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 056			11 904		
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>						
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>						
<b>TOTAL</b>	163 162			230 453		
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	142 756			123 835		
1.1 Réalisées en France	142 756			123 835		
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	142 756			123 835		
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	3 762			3 161		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	3 762			3 161		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	4 563			6 562		
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>						
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	12 081			96 896		
<b>TOTAL</b>	163 162			230 454		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	0			0		



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018  
Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

**Art. 432-17** Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	142	756	123	835	18 921	15.28
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	142	756	123	835	18 921	15.28
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	3	762	3	161	601	19.01
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	3	762	3	161	601	19.01
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	4	564	6	562	1 999	30.46
TOTAL DES EMPLOIS	151	081	133	558	17 523	13.12
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	12	081	96	896	84 815	87.53
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	163	162	230	454	67 292	29.20

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	160	106	218	549	58 443	26.74
- Dons manuels	160	106	143	461	16 645	11.60
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats			75	088	75 088	100.00
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	160	106	218	549	58 443	26.74
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	160	106	218	549	58 443	26.74

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public				
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)				

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
TOTAL						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE				
(-) Utilisation				
(+) Report	12 081	96 896	84 815	87,53
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	12 081	96 896	84 815	87,53

Commentaires:

## ANNEXE

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les sommes perçues du fait des actions des établissements membres du réseau Loisirs Pluriel, qui sont du fait des statuts de la structure, affectés en priorité aux actions des établissements du réseau, et librement utilisables car consommables dès leur inscription, sont enregistrées en produits à hauteur des actions validées par le Conseil d'Administration : actions d'intérêt général et fonctionnement du fonds.

Suite à la fusion entre l'ADAPEILA et l'association RESEAU LOISIRS PLURIEL (ensemble des associations LOISIRS PLURIEL) effective depuis le 01/01/2025, le fonds de dotation FONDS DE SOUTIEN LOISIRS PLURIEL conserve son indépendance et ses statuts ont été modifiés en date du 29/04/2025 pour prendre en compte les changements liés à cette fusion et ainsi poursuivre ses actions de soutien auprès de la section LOISIRS PLURIEL créée par l'ADAPEILA.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 à l'exception des changements induits par la première application du règlement ANC n°2022-06, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### Changement de réglementation comptable :

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis conformément aux dispositions du plan comptable général défini par le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, tel que modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable, qui s'applique de manière prospective, c'est à dire sans incidence sur l'exercice précédent.

L'association applique également le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié par le règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 (homologué par arrêté du 26 décembre 2023), qui tire les conséquences, pour le secteur non lucratif, des modifications apportées par le règlement ANC n°2022-06.

La première application du règlement ANC n°2022-06 induit principalement des changements de présentation des comptes, toutefois sans impact significatif sur les comptes de l'association au 31/12/2025.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

En effet, chaque don, collecté par le biais d'une plateforme de collecte, est affecté en ressource de l'exercice dans un compte 754-.

En fin d'exercice les dons sont reversés à chaque association par un compte 657-. L'excédent ou déficit de l'exercice est affecté en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public en compte 196-.

## ANNEXE

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

Ce montant constitue une réserve de dons qui pourra être utilisée sur les futures années.  
Le processus d'enregistrement comptable garantit le suivi de la gestion des dotations et de l'utilisation de chaque don conformément aux dispositions spécifiques prévues par le règlement ANC 2018-06 et ANC 2020-08 pour les fondations et fonds de dotation.

### **Informations générales complémentaires**

#### **Objet du fonds de dotation :**

Le Fonds de soutien Loisirs Pluriel est un fonds de dotation qui fait appel à la générosité du public. Il a été créé afin de centraliser la gestion des dons des entités Loisirs Pluriel. Il a pour but d'assurer la collecte et le reversement des dons pour chaque établissement. Le montant des reversements sont décidés annuellement par la gouvernance du fonds.

La liste des établissements Loisirs Pluriel au sein de l'association ADAPEILA est la suivante :

- RESEAU NATIONAL LOISIRS PLURIEL
- LOISIRS PLURIEL TERRITOIRE BELFORT
- LOISIRS PLURIEL CHOLET
- LOISIRS PLURIEL PORTE DES ALPES
- LOISIRS PLURIEL LE MANS
- LOISIRS PLURIEL LORIENT
- LOISIRS PLURIEL NANTES
- LOISIRS PLURIEL PARIS 13
- LOISIRS PLURIEL PARIS 19
- LOISIRS PLURIEL PONT AUDEMER
- LOISIRS PLURIEL QUIMPER
- LOISIRS PLURIEL RENNES
- LOISIRS PLURIEL ST BRIEUC
- LOISIRS PLURIEL ST MALO
- LOISIRS PLURIEL TOURCOING
- LOISIRS PLURIEL VITRE
- LOISIRS PLURIEL LA ROCHE-SUR-YON

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation au financement et à la réalisation de missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif relevant de Loisirs Pluriel, destinées à favoriser l'accès aux loisirs des enfants et adolescents en situation de handicap, le répit des familles et l'inclusion:

- en apportant un soutien financier aux établissements de la section Loisirs Pluriel au sein de l'Adapeila, selon des critères d'éligibilité définis dans le règlement intérieur du fonds de dotation ;
- en soutenant le développement de projets Loisirs Pluriel.

Le fonds de dotation peut être opérateur et redistributeur.

#### **Moyens :**

Le Fonds de Soutien n'a pas de salariés. Les charges de fonctionnement du fonds sont financées par une quote-part des financements collectés.

Le fonds de dotation engage des campagnes de communication grâce à sa base de donateurs et a recours à des outils de captation des dons des particuliers et entreprises qui souhaitent contribuer au développement des actions d'intérêt général développées par les membres.

**ANNEXE**

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

Un Conseil d'Administration bénévole se réunit pour statuer sur le fonctionnement du fonds et le financement des actions portées par les membres du réseau Loisirs Pluriel.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

Néant

**Etat des amortissements**

Néant

**Tableau de variation des fonds propres**

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres consommables	224 500				224 500
TOTAL I	224 500				224 500

**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Dotations consommables	224 500							224 500
TOTAL	224 500							224 500



# ANNEXE

## Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
			Montant global	Dont remboursements		Montant global
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	252 503	12 080				264 583
Dons non utilisés 2019	19 183					19 183
Dons non utilisés 2021	34 359					34 359
Dons non utilisés 2022	28 199					28 199
Dons non utilisés 2023	73 866					73 866
Dons non utilisés 2024	96 896					96 896
Dons non utilisés 2025		12 080				12 080
<b>TOTAL</b>	252 503	12 080				264 583

**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	9 730	9 730	
<b>TOTAL</b>	<b>9 730</b>	<b>9 730</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 708	3 708		
Autres dettes	142 756	142 756		
<b>TOTAL</b>	<b>146 464</b>	<b>146 464</b>		

Les dettes sont principalement composées des dotations 2025 aux établissements Loisirs Pluriel au sein de l'association ADAPEILA pour 142 755,95€ votées par le conseil d'administration et qui n'ont pas encore été versées au 31/12/2025.

Elles se composent de la sorte :

- RESEAU NATIONAL LOISIRS PLURIEL : 2 190,00 €
- LOISIRS PLURIEL TERRITOIRE BELFORT : 830,00 €
- LOISIRS PLURIEL CHOLET : 14 906,25 €
- LOISIRS PLURIEL PORTE DES ALPES : 10 247,00 €
- LOISIRS PLURIEL LE MANS : 1 190,00 €
- LOISIRS PLURIEL LORIENT : 1 630,00 €
- LOISIRS PLURIEL NANTES : 13 964,93 €
- LOISIRS PLURIEL PARIS 13 : 1 710,00 €
- LOISIRS PLURIEL PARIS 19 : 80,00 €
- LOISIRS PLURIEL PONT AUDEMER : 25 672,00 €
- LOISIRS PLURIEL QUIMPER : 15 895,00 €
- LOISIRS PLURIEL RENNES : 34 820,00 €
- LOISIRS PLURIEL ST BRIEUC : 10 130,77 €
- LOISIRS PLURIEL ST MALO : 4 030,00 €
- LOISIRS PLURIEL TOURCOING : 110,00 €
- LOISIRS PLURIEL VITRE : 5 300,00 €
- LOISIRS PLURIEL LA ROCHE-SUR-YON : 50,00 €

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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.

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Rémunération des dirigeants**

En application de la Loi sur le volontariat Associatif "Art. 20 Loi 2006-586 du 23 mai 2006", la rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants pour l'exercice 2025 est nulle.

**Effectif moyen**

Le fonds de dotation n'emploie aucun personnel direct.

**Valorisation des contributions volontaires**

La valorisation des bénévoles membres du Conseil d'Administration n'est pas significative en 2025.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 120 euros TTC. Ces honoraires ne concernent que la mission légale.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		224 500
Blocage de dons reçus en 2021 - fonds propres	216 500	
Blocage de dons reçus en 2022 - fonds propres	8 000	
Total (1)		224 500

Les dons consentis par le club des investisseurs ayant apporté 216 500 € en 2021 et par la SAS SIGMA INFORMATIQUE de 8 000 € en 2022 sont destinés à rester dans les fonds propres du fonds de dotation et ne peuvent être consommés. Il s'agit de dotations consommables, conformément aux statuts de l'association, mais sur lesquels apparaît un engagement de non utilisation.

**Engagements reçus**

Néant

**ANNEXE**

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

**Engagement en matière de pensions et retraites**

Le fonds de dotation n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice car la structure ne porte aucun salarié.

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE					
AUTRES CREANCES		9 730.00	393 899.84	384 169.84	97.53
45101100	RESEAU LOISIRS PLURIEL		196 011.44	196 011.44	100.00
45106000	ASSO. LORIENT		14 002.21	14 002.21	100.00
45110000	ASSO. PONT AUDEMER		68 194.96	68 194.96	100.00
45111000	ASSO. QUIMPER		16 885.29	16 885.29	100.00
45112000	ASSO. RENNES		29 533.88	29 533.88	100.00
45113000	ASSO. ST BRIEUC		31 360.38	31 360.38	100.00
45114000	ASSO. ST MALO		12 408.38	12 408.38	100.00
45115000	ASSO. TOURCOING		15 985.20	15 985.20	100.00
45120000	LOISIRS PLURIEL FORMATION		191.10	191.10	100.00
46100000	CREANCES PAR LEGS OU DONATIONS	9 730.00	9 327.00	403.00	4.32
DISPONIBILITES		625 817.50	91 188.58	534 628.92	586.29
51210000	SOCIETE GENERALE	122 761.35	91 188.58	31 572.77	34.62
51220004	CAT TRESO+ N°04367E2575000062	502 622.38		502 622.38	
51880000	INTERETS COURUS A PERCEVOIR	433.77		433.77	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		635 547.50	485 088.42	150 459.08	31.02
TOTAL GENERAL		635 547.50	485 088.42	150 459.08	31.02

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	224 500.00	224 500.00		
10810000 DOTATION CONSOMPTIBLES BLOQUEE	224 500.00	224 500.00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	224 500.00	224 500.00		
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	264 583.13	252 502.52	12 080.61	4.78
19610000 FDS DED SUR RESSOURCES LIEES A	264 583.13	252 502.52	12 080.61	4.78
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	264 583.13	252 502.52	12 080.61	4.78
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		1 040.00	1 040.00	100.00
45109000 ASSO. PARIS 19		1 040.00	1 040.00	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 708.42	4 645.90	937.48	20.18
40100000 FOURNISSEURS	373.80		373.80	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	3 334.62	4 645.90	1 311.28	28.22
AUTRES DETTES	142 755.95	2 400.00	140 355.95	NS
46700000 AUTRES DEBITEURS CREDITEURS		2 400.00	2 400.00	100.00
46700001 ADAPEILA - ETABLISSEMENTS LP	142 755.95		142 755.95	
TOTAL DETTES	146 464.37	8 085.90	138 378.47	NS
TOTAL GENERAL	635 547.50	485 088.42	150 459.08	31.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
COLLECTES	160 105.95	218 549.01	58 443.06	26.74
75411011 DONS - RESEAU LOISIRS PLURIEL	2 190.00	79 065.22	76 875.22	97.23
75411020 DONS - BELFORT	830.00	935.00	105.00	11.23
75411030 DONS - CHOLET	18 906.25	5 710.00	13 196.25	231.11
75411040 DONS - PORTE DES ALPES	10 247.00	7 941.06	2 305.94	29.04
75411050 DONS - LE MANS	1 190.00	360.00	830.00	230.56
75411060 DONS - LORIENT	1 630.00	8 126.09	6 496.09	79.94
75411070 DONS - NANTES	13 964.93	5 918.38	8 046.55	135.96
75411080 DONS - PARIS 13	1 710.00	3 535.00	1 825.00	51.63
75411090 DONS - PARIS 19	80.00	1 040.00	960.00	92.31
75411100 DONS - PONT-AUDEMER	25 672.00	22 134.00	3 538.00	15.98
75411110 DONS - QUIMPER	15 895.00	5 330.00	10 565.00	198.22
75411120 DONS - RENNES	34 820.00	30 792.28	4 027.72	13.08
75411130 DONS - SAINT-BRIEUC	10 130.77	12 842.30	2 711.53	21.11
75411140 DONS - SAINT-MALO	4 030.00	18 130.00	14 100.00	77.77
75411150 DONS - TOURCOING	110.00	6 339.68	6 229.68	98.26
75411160 DONS - VITRE	5 300.00	10 150.00	4 850.00	47.78
75411170 DONS - LA ROCHE SUR YON	50.00	200.00	150.00	75.00
75411180 DONS - FONDS DE SOUTIEN	13 350.00		13 350.00	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	160 105.95	218 549.01	58 443.06	26.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	8 134.44	9 722.61	1 588.17	16.33
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	38.07		38.07	
61351101 LOCATION LOGICIEL COMPTABLE	928.80	283.20	645.60	227.97
62260000 SERVICE ASSISTANCE GESTION		1 250.00	1 250.00	100.00
62264000 HONORAIRES AVOCAT		1 320.00	1 320.00	100.00
62265100 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	3 120.00	3 120.00		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8.48		8.48	
62780000 FRAIS BANCAIRES	277.12	588.99	311.87	52.95
62780003 FRAIS TRANSACTIONS IRAISER	3 761.97	3 160.42	601.55	19.03
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION	142 755.95	123 835.22	18 920.73	15.28
65720000 QUOTEPART DES GENEROSITES REVE	142 755.95	123 835.22	18 920.73	15.28
AUTRES CHARGES	191.10		191.10	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	191.10		191.10	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	151 081.49	133 557.83	17 523.66	13.12
RESULTAT D'EXPLOITATION	9 024.46	84 991.18	75 966.72	89.38
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 056.15		3 056.15	
76400000 REVENUS DES VMP	3 056.15		3 056.15	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 056.15		3 056.15	
RESULTAT FINANCIER	3 056.15		3 056.15	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 080.61	84 991.18	72 910.57	85.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		11 904.43	11 904.43	100.00
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 904.43	11 904.43	100.00

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		11 904.43	11 904.43	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 904.43	11 904.43	100.00
TOTAL PRODUITS	163 162.10	230 453.44	67 291.34	29.20
TOTAL DES CHARGES	151 081.49	133 557.83	17 523.66	13.12
SOLDE INTERMEDIAIRE	12 080.61	96 895.61	84 815.00	87.53
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	12 080.61	96 895.61	84 815.00	87.53
68960000 REPORTS EN FONDS DEDIES	12 080.61	96 895.61	84 815.00	87.53
EXCEDENTS OU DEFICITS				