

LOSC FD
Domaine de Luchin
59780 CAMPHIN-EN-PEVELE
0820252627

Certifié conforme.

le 19/12/2025

Etats Comptables et Fiscaux

30/06/2025

BILAN ACTIF

	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Autres				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 387		3 387	512
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 212		1 212	10 749
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 754		14 754	19 392
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	19 352		19 352	30 653
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	19 352		19 352	30 653

BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	17 500	17 500
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	2 936	61 694
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 597)	(58 759)
Situation nette (sous total)	7 839	20 436
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	7 839	20 436
AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL I bis		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 729	9 993
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	224	224
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 560	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	11 514	10 217
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)	19 352	30 653

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		18 948
dont 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	9 613	9 304
Mécénats	53 387	42 227
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	63 000	70 479
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	17 076	54 883
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	17 076	54 883
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	45 924	15 596
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		

COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE

	Exercice N	Exercice N-1
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	45 924	15 596
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	30	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	58 551	74 355
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	58 551	74 355
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(58 521)	(74 355)
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	63 030	70 479
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	75 627	129 238
EXCEDENT OU DEFICIT	(12 597)	(58 759)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Faits caractéristiques

Le fonds de dotation a pour objet de faciliter, soutenir et/ou réaliser toute mission d'intérêt général dans la région Hauts de France, en France ou à l'étranger, dans les domaines sportif, culturel, social, humanitaire ou environnemental.

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

Faits significatifs

Les dotations perçues au titre de l'exercice 2024-2025 s'élèvent à 59 643 euros

Le fonds de dotation a notamment réalisé un don de 50 000 € à l'Institut Ismaily pour soutenir l'inclusion et la pratique sportive au Brésil.

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels du fonds de dotation sont établis conformément aux dispositions de l'article 833-2 du règlement de l'Autorité des normes comptables (ANC) et aux principes comptables généralement admis en France. Ils sont élaborés dans le respect des principes de régularité, de sincérité et de prudence, et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'exercice.

Les règles et méthodes comptables appliquées sont conformes aux règlements de l'Autorité des normes comptables suivants, applicables aux personnes morales de droit privé à but non lucratif :

- Règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général ;
- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les méthodes comptables retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent, sauf indication contraire dans la présente annexe.

Les comptes annuels sont établis sur la base des hypothèses et principes comptables suivants :

- **Continuité d'exploitation** : les comptes sont établis dans l'hypothèse de la poursuite normale de l'activité du fonds de dotation pour un avenir prévisible.
- **Séparation des exercices** : les charges et les produits sont rattachés à l'exercice auquel ils se rapportent, indépendamment de leur date de paiement ou d'encaissement.
- **Coûts historiques** : les éléments inscrits aux comptes sont évalués selon la méthode des coûts historiques, conformément aux règles comptables en vigueur.
- **Permanence des méthodes** : les méthodes d'évaluation et de présentation retenues sont appliquées de manière constante d'un exercice à l'autre, sauf changement justifié et dûment mentionné dans la présente annexe.

Informations propres aux créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constituée pour tenir compte du risque de non-recouvrement, appréciée créance par créance, sur la base des informations disponibles à la date de clôture.

Contributions volontaires en nature

L'entité bénéficie d'une mise à disposition gratuite des services administratifs et commerciaux du LOSC, mais cette contribution n'est pas significative.

Informations sur les postes du passif du bilan

Les fonds propres sont constitués des collectes de dons antérieures et n'ayant pas été consommées.

Politique de gestion et de consommation des dotations

(Article 433 – Règlement ANC 2018-06)

La dotation de l'entité est composée de dotations consommables, conformément aux dispositions statutaires et au règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Cette dotation peut être utilisée pour financer les actions entrant dans l'objet social de l'entité, conformément aux statuts.

La dotation consommable est consommée conformément à un plan budgétaire approuvé par l'organe délibérant, la consommation correspondant à l'excédent des charges sur les produits de l'exercice.

Engagements reçus des donateurs

(Articles 511-1 à 511-4 – Règlement ANC 2018-06)

Les engagements reçus des donateurs sont non significatifs (NS) au sens des articles 511-1 à 511-4 du règlement ANC 2018-06.

Charges et Produits exceptionnels significatifs

(Fonds de dotation – Article 833-14 du règlement ANC n° 2014-03)

L'exercice a été marqué par la comptabilisation d'une charge exceptionnelle significatif de 50 000 euros, lié à un don réalisé auprès de l'Institut Ismaili 31, enregistré conformément à l'article 833-14 du règlement ANC n° 2014-03.

Honoraires du commissaire aux comptes

(Article 833-14-4 – Règlement ANC n° 2014-03)

Au titre de l'exercice clos le 30 juin 2025, le montant total des honoraires versés au commissaire aux comptes s'élève à 600 euros hors taxes. Ces honoraires correspondent exclusivement à la mission de certification légale des comptes du fonds de dotation.

État des Créances et Dettes

LOSC FD

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Edition du 18/12/25
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers	3 387	3 387	
Personnel et charges sociales à récupérer	110	110	
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	1 102	1 102	
TOTAL de l'actif circulant :	4 599	4 599	
TOTAL GÉNÉRAL	4 599	4 599	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 729	8 729		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel	224	224		
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar				
Autres dettes	2 560	2 560		
TOTAL :	11 514	11 514		
TOTAL GÉNÉRAL	11 514	11 514		

Charges à Payer

LOSC FD

Période du 01/07/24 au 30/06/25
Edition du 18/12/25
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 526
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	2 560
TOTAL	5 086

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	17 500				17 500
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	61 694			58 759	2 935
Excédent ou déficit de l'exercice	(58 759)		58 759	12 597	(12 597)
Situation nette	20 436		58 759	71 356	7 839
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	20 436		58 759	71 356	7 839

EMPLOIS ET EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 30/06/25
Secours en nature	
Mise à disposition gratuite de biens et services	
Prestations	
Personnel bénévole	
TOTAL	

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
	Exercice clos le 30/06/25
Bénévolat	
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

A- SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

B- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					