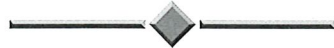


FONDS DE DOTATION  
PROVIDENCE ET PARTAGE  
84 Rue du Commandant DUMETZ  
62000 ARRAS



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Exercice clos le 31 décembre 2025

# SOMMAIRE

---

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

---

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

## Commissaires aux Comptes associés

Patrick CHAVALLE  
Claire CHAVALLE  
Guillaume DELAETER  
Frédéric DELMART  
Alain FONTAINE  
Cyrille LANGUILLE  
Arnaud L'HERMINÉ  
Corinne NOIRET-HOURIEZ  
Isabelle TARANNE  
Jacques THOMÉ  
Eric VANNESTE

FONDS DE DOTATION  
PROVIDENCE ET PARTAGE  
84 rue du Commandant DUMETZ  
62000 ARRAS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres du Conseil d'administration,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre conseil, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation Providence et Partage relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.



2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - [contact@bdl-cambrai.fr](mailto:contact@bdl-cambrai.fr)

[www.bdl-experts.com](http://www.bdl-experts.com)



**Cambrai**  
**Arras**

**Valenciennes**  
**Tourcoing**

**Saint-Amand**  
**Lambersart**

**La Bassée**  
**Armentières**

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI - TVA FR 59 389 221 743 - RCS DOUAI 389 221 743



Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable exposé dans le paragraphe « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC 2022-06.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous nous sommes notamment assurés de la correcte utilisation des dotations consommables et de leur conformité avec les statuts.

Nous avons contrôlé la valorisation des participations et des créances.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

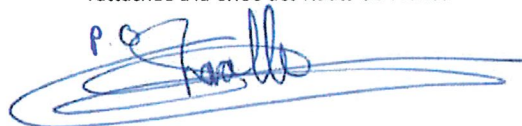
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valenciennes, le 08 juin 2026

**SAS BDL AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France



Patrick CHAVALLE  
Commissaire aux Comptes associé





# Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations	3 029 970		3 029 970	3 029 970
	Créances rattachées à des participations	1 072 279		1 072 279	1 037 832
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	20 000		20 000	20 000
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 122 249</b>		<b>4 122 249</b>	<b>4 087 802</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	135 000	135 000		24 000
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	50 982		50 982	35 140
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>185 982</b>	<b>135 000</b>	<b>50 982</b>	<b>59 140</b>
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>4 308 231</b>	<b>135 000</b>	<b>4 173 231</b>	<b>4 146 942</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 092 279

(2) dont créances à plus d'un an


135 000

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		3 044 970	3 044 970
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		41 645	41 645
	Excédent ou déficit de l'exercice		26 436	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>		<b>3 113 051</b>	<b>3 086 615</b>
	Fonds propres consommables		1 057 050	1 057 050
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>1 057 050</b>	<b>1 057 050</b>
	<b>Total des fonds propres</b>		<b>4 170 101</b>	<b>4 143 666</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total des provisions</b>			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers (2)			
	Instruments financiers à terme			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 130	3 276
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes (1)</b>		<b>3 130</b>	<b>3 276</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>4 173 231</b>	<b>4 146 942</b>
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		3 130	3 276
	(2) Dont emprunts participatifs			



## Compte de Résultat 1/2

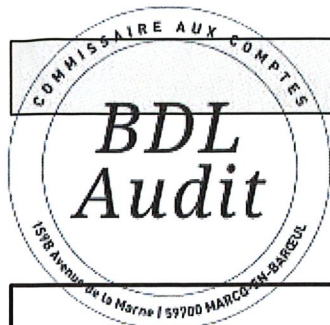
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		129 683
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>129 683</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	3 011	3 390
	Aides financières	5 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		135 000
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>8 011</b>	<b>138 390</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(8 011)</b>	<b>(8 707)</b>





# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(8 011)</b>	<b>(8 707)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	34 447	8 707
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>34 447</b>	<b>8 707</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>34 447</b>	<b>8 707</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>26 436</b>	
	<b>Produits exceptionnels</b>		
	<b>Charges exceptionnelles</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>34 447</b>	<b>138 390</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>8 011</b>	<b>138 390</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>26 436</b>	
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Annexe au Bilan



Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **4 173 231** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **34 447** euros
  - un total charges de **8 011** euros
  - dégage un résultat de **26 436** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **FONDS DE DOTATION PROVIDENCE ET PARTAGE**.



## Annexe libre



### INFORMATIONS GENERALES ET FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

#### DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL ET DES ACTIVITES

Le Fonds de dotation « Providence et Partage » a été créé en juillet 2021. Il a pour objet de soutenir et de poursuivre les activités sociales de la Congrégation des sœurs de la Providence d'Arras par la participation matérielle et financière à des œuvres et actions dans le champ des solidarités, à but caritatif, éducatif, social ou culturel, répondant aux besoins des plus déshérités sur le territoire du Pas-de-Calais.

Dans le cadre de la réalisation de son objet, le Fonds :

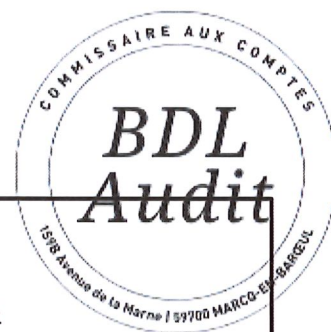
- développe ses propres actions ;
- ou participe au financement de structures ou de projets d'intérêt général dans les domaines dont la réalisation favorise sa mission d'intérêt général.

Le fonds de dotation peut réaliser toute autre activité, directe ou indirecte, mobilière ou immobilière, de nature à favoriser la réalisation de son objet social.

Afin de réaliser son objet, le Fonds peut, notamment :

- soutenir, notamment financièrement, tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- collecter toute ressource, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ; favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- engager des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes ; et favoriser la mise en relation de ceux-ci avec les donateurs potentiels ou effectifs ;
- mettre en place toute communication (revue, site Internet, etc.) visant à promouvoir son objet et informer les donateurs sur les actions entreprises ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- mettre en œuvre tout autre moyen, de toute nature, qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet et conforme à la loi et aux règlements.

## Annexe libre



### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET AUTRES INFORMATIONS

#### Faits marquants

Une contribution de 5000 € a été versée à la MECS LA CHARMILLE de l'association Accueil et Relais pour la réalisation d'un investissement dans le cadre du projet SNOEZELEN.

#### Les contrinutions volontaiers en nature

Les contributions volontaires en nature sont non significatives et ne constituent donc pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité. Elles ne font donc pas l'objet d'une valorisation et d'une comptabilisation.

#### Evénements post-cloture

Néant

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règlements ANC 2014-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement 2022-06 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 173 231** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **34 447** euros et un total **charges** de **8 011** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 436** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La première application du règlement ANC 2022-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



## Règles et Méthodes Comptables

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.



## Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations	3 029 970					3 029 970
	Créances rattachées à des participations	1 037 832		34 447			1 072 279
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	20 000					20 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 087 802		34 447			4 122 249
TOTAL		4 087 802		34 447			4 122 249



Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL							



## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	135 000			135 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>135 000</b>			<b>135 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>135 000</b>			<b>135 000</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations	1 072 279	1 072 279	
	Prêts	20 000	20 000	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	135 000	135 000	
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 227 279</b>	<b>1 227 279</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2025

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 130	3 130		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>3 130</b>	<b>3 130</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



## Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	3 044 970				3 044 970
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	41 645				41 645
Excédent ou déficit de l'exercice			26 436		26 436
<b>Situation nette</b>	<b>3 086 615</b>		<b>26 436</b>		<b>3 113 051</b>
Fonds propres consommables	1 057 050				1 057 050
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 143 666</b>		<b>26 436</b>		<b>4 170 101</b>

La dotation non consommable initiale est constituée :

- d'un apport en numéraire de 15 000€
- d'un apport de 302 997 parts de la SCI La Providence à leur valeur nominale soit 10 € la part.



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		31/12/2025
Total des Charges à payer		3 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 130
Fourniss. Fact. Non Parvenues	3 130	



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Commissaires aux  
Comptes associés**

Patrick CHAVALLE  
Claire CHAVALLE  
Guillaume DELAETER  
Frédéric DELMART  
Alain FONTAINE  
Cyrille LANGUILLE  
Arnaud L'HERMINÉ  
Corinne NOIRET-HOURIEZ  
Isabelle TARANNE  
Jacques THOMÉ  
Eric VANNESTE

**FONDS DE DOTATION  
PROVIDENCE ET PARTAGE  
84 rue du Commandant DUMETZ  
62000 ARRAS**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTÉES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION  
DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux membres du conseil d'administration,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.



2 bis, Chemin de la Blanchisserie - 59400 Cambrai - Tél. 03 27 82 27 11 - [contact@bdl-cambrai.fr](mailto:contact@bdl-cambrai.fr)

[www.bdl-experts.com](http://www.bdl-experts.com)



**Cambrai  
Arras**

**Valenciennes  
Tourcoing**

**Saint-Amand  
Lambersart**

**La Bassée  
Armentières**

SARL DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BDL AUDIT AU CAPITAL DE 300 000 EUROS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI - TVA FR 59 389 221 763 - RCS DOUAI 389 221 763


### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Valenciennes, le 08 juin 2026

#### **SAS BDL AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,  
rattachée à la CRCC des Hauts-de-France



Patrick CHAVALLE  
Commissaire aux Comptes associé