

BILAN COMPTABLE AU 31 DECEMBRE 2025

*Comptes annuels de
FDD Servites de Marie France Belgique*

Sommaire

<i>Présentation de l'activité</i>	<i>P. 3</i>
1. COMPTES ANNUELS	
<i>a. Bilan actif</i>	<i>P. 5</i>
<i>b. Bilan passif</i>	<i>P. 6</i>
<i>c. Compte de fonctionnement</i>	<i>P. 7</i>
2. ANNEXE	
<i>a. Règles et méthodes comptables</i>	<i>P. 9</i>
<i>b. Notes sur le bilan</i>	<i>P. 9</i>
<i>c. Notes sur le compte de résultat</i>	<i>P. 11</i>
<i>d. Evénements post clôture</i>	<i>P. 12</i>
<i>e. Budget annuel de consommation des dotations</i>	<i>P. 12</i>
<i>f. Etat des ressources provenant de l'étranger</i>	<i>P. 12</i>

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

Présentation de l'activité

Le Fonds a pour objet de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractère philanthropique, éducatif, social, humanitaire et culturel à l'initiative des Sœurs Servites ou conforme à leur charisme, visant à favoriser :

- Toute action charitable, culturelle, éducative, sanitaire et sociale d'inspiration chrétienne ;
- Le soutien à l'OGEC Groupe Scolaire des Servites de Marie présentant un caractère d'intérêt général ;
- Le soutien d'organismes privés ou de particuliers concourant à la réalisation d'objectifs charitable, culturel, éducatif, sanitaire et social d'inspiration chrétienne ;
- La détention de la propriété et l'entretien d'immeubles affectés aux projets éducatifs précités ;
- Le respect des charges liées aux apports et dons qui lui sont consentis.

Les fondateurs initiaux du Fonds de dotation sont :

- l'ASSOCIATION LA PROVINCIALE, association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, déclarée en préfecture de Montmorency et publiée au Journal officiel du 3 avril 1985, dont le siège social est 19 avenue Gustave Rodet - 93250 VILLEMOMBLE, enregistrée sous le numéro RNA W952000463 et le numéro SIREN 391 659 737,
- l'OGEC Groupe Scolaire des Servites de Marie, association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, déclarée en préfecture de Seine-Saint-Denis le 9 septembre 1980 et publiée au Journal officiel du 20 septembre 1980, dont le siège social est 1 place Charles de Gaulle - 93250 VILLEMOMBLE, enregistrée sous le numéro RNA W931000153 et le numéro SIREN 785 646 712.

Ce premier exercice comptable a permis au FDD de finaliser sa création et de lancer son activité.

	Montants en Euros
Total Bilan	621.748
Produits d'exploitation	86.499
Résultat net comptable (perte)	-0

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

COMPTES ANNUELS

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

ACTIF	Exercice N		
	Brut	Amortissements et provisions	Net
Actif immobilisé :			
Immobilisations incorporelles :			
Immobilisations corporelles	446 498		446 498
231000 Immobilisat. corporelles en c	446498		446 498
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières			
TOTAL I _ ACTIF IMMOBILISE	446 498		446 498
Actif circulant :			
Stocks et en-cours (autres que marchandises)			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances :			
Clients et comptes rattachés			
Autres			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités (autres que caisse)	159 178		159 178
512100 Comptes en euros	159178		159 178
Caisse			
Charges constatées d'avance (III)	16 072		16 072
486000 Charges constatées d'avance	16072		16 072
TOTAL II _ ACTIF CIRCULANT	175 250		175 250
TOTAL GENERAL (I+II)	621 748		621 748

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

PASSIF	Exercice N net
Fonds propres sans droit de reprise	
Fonds propres avec droit de reprise	
Ecart de réévaluation	
Réserves :	
- Réserve légale	
- Réserves réglementées	
- Autres	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	
Fonds propres consommables	578 501
108100 Dotations consommables	665 000
108900 Dotations consommables en CDR	(86 499)
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL I _ FONDS PROPRES	578 501
Fonds reportés liés aux legs ou donations	
Fonds dédiés	
TOTAL II _ FONDS REPORTES ET DEDIES	0
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL III _ PROVISIONS	0
Dettes	
Emprunts et dettes assimilées	
Avances et acomptes reçus sur commandes	
Fournisseurs et comptes rattachés	21 293
401COR COREEX Ingenierie	696
401DEL DELTECH INGENIERIE	1 800
401KAZ KAZART Architecte	8 797
408100 Fournisseurs	10 000
Autres	21 954
404NEA NEA Frs Immobilisations	21 954
Produits constatés d'avance (IV)	
TOTAL IV _ DETTES	43 247
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	621 748

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Cotisations	
Vente de biens et services	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	
Versements des fondateurs ou Cons.dot.Consomptible	86 499
753200 QP de dotation consomptible virée e	86 499
Ressources liées à la générosité du public	
dont Dons manuels	
dont Mécénat	
dont Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions	
Produits cessions immobilisations incorp. et corp.	
Utilisation des fonds dédiés	
Autres produits	
TOTAL (I)	86 499
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stock (marchandises)	
Autres charges externes	86 503
606000 Achats non stockés matières & fourm	1 206
616200 Assur. obligat. dommage-construct.	10 963
616600 RC Dirigeants	142
622000 Rémunérat. d'interm. et honoraires	55 795
622600 Honoraires	10 000
622610 Convention OGEC	7 500
623000 Publicité publicat. relat. publiqu.	400
627000 Services bancaires et assim.	497
Impôts, taxes et versements assimilés	
Rémunération du personnel	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements	
Dotations aux provisions	
Valeurs comptables immo. incorp. et corp. cédées	
Report des fonds dédiés	
Autres charges	
TOTAL (II)	86 503
1. RESULTAT D'EXPLOITATION	- 4
PRODUITS FINANCIERS	4
760000 Produits financiers	4
CHARGES FINANCIERES	
2. RESULTAT FINANCIER	4
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	-
Impôts sur les bénéfices	0
Excedent ou DEFICIT	-

ANNEXE

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

a. Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels du FDD de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis en respectant les dispositions du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et, à défaut de dispositions spécifiques, celles du règlement ANC n°2022-02 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Les conventions 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 ce, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Le total du bilan est de **621.748 €uros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage une quote-part virée en dotation de **86.499 €uros**. L'exercice a une durée de 13 mois recouvrant la période du **01/12/2024 au 31/12/2025**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants du FDD lors du Conseil d'Administration du 26 juin 2026.

Règles fiscales

Le fonds de dotation n'étant pas assujéti à al TVA, les écritures sont enregistrées pour leur montant TTC.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

b. Notes sur le bilan

➤ **Actif immobilisé : 446.498€**

Ce montant correspond aux dépenses travaux initiées sur le chantier d'extension de l'école sur le site de Gouvieux. Pour rappel, le budget total de ces travaux s'élève à une enveloppe d'environ 2.600.000€ financés par le FDD pour 2.500.000€ maximum et par OGEC Servites de Marie, le locataire de ce site, pour le solde.

➤ **Actif circulant : 175.250€**

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées pour un montant de 16.072€ au titre du Cut off sur les frais d'assurances et honoraires travaux.

La Trésorerie correspond au solde de la dotation consommable de l'ASBL Jolimont.

➤ **Capitaux propres : 578.501€**

Ils correspondent à la part de dotation consommable reçue de la part des membres fondateurs et de la part des ASBL belges, non virée en compte de résultat et se décomposent comme suit :

1. DOTATIONS CONSOMPTIBLES

	01/12/2024	+	-	31/12/2025
ASSOCIATION PROVINCIALE		1 000		1 000
OGEC GS des SDM		14 000		14 000
SOUS TOTAL DOTATION INITIALE	-	15 000	-	15 000
ASBL CHIEVRES		150 000		150 000
ASBL JOLIMONT		500 000		500 000
SOUS TOTAL DOTATION MOBILIERE	-	650 000	-	650 000
TOTAL DOTATION GENERALE	-	665 000	-	665 000

2. QP VIREE EN RESULTAT

	01/12/2024	+	-	31/12/2025
Résultat 31/12/2025		86 499		86 499
TOTAL	-	86 499	-	86 499

➤ **Autres Dettes : 43.247€**

Les autres dettes concernent pour **33.247€** les montants de dettes fournisseurs non payées dont voici le détail :

401COR	COREEX Ingenierie	-696,00 EUR	payé 07/01/2026
401DEL	DELTECH INGENIERIE	-1800,00 EUR	payé 07/01/2026
401KAZ	KAZART Architecte	-8797,12 EUR	payé 09/01/2026 et 11/02/2026
404NEA	NEA Frs Immobilisations	-21953,88 EUR	payé 07/01/2026, 27/01/2026 et 11/02/2026

TOTAL DETTES FOURNISSEURS **-33247,00 EUR**

Le solde de **10.000€** concerne la constatation d'une provision pour facture non parvenue sur les honoraires du Commissaire aux comptes FIDELIANCE Audit.

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

c. Notes sur le compte de résultat

Sur cette année de lancement de son activité l'activité du FDD a été orienté sur le lancement du chantier de l'extension de l'école Sainte Geneviève à Gouvieux.

Les charges d'un montant de 86.503€ ont donc concerné :

- Assurance Travaux : 10.963€
- Electricité liée aux travaux : 1.206€
- Honoraires Travaux : 55.795€
- Honoraires CAC : 10.000€
- Convention soutien admin avec Ogec GS des SDM : 7.500€
- Frais divers d'activité (Ass RC, Bq, ..) : 1.039€

Les produits, hormis un montant de 4.03€ de produits financiers, concernent donc exclusivement la couverture de la consommation de dotation consommable pour 86499,02€.

d. Evénements post clôture

Les dotations consommables se sont poursuivies de la part de ASBL Jolimont.
Par ailleurs les démarches juridiques pour activer les dotations de biens immobiliers correspondant aux écoles ont été accélérées.

e. Budget annuel de consommation des dotations

<u>Hypothèse : Don rétroactif STA et STGE 01/01/2026</u>		
BUDGET_FDD		
		2026
Loyer STGE		75 000 €
Loyer STA		30 000 €
Loyer BDC		
Loyer STJ		
Autres produits		
Produits financiers		
TOTAL PRODUITS		105 000 €
Electricité Travaux	-	2 000 €
Assurances PNO STGE	-	5 000 €
Assurances PNO STA	-	5 000 €
Assurances RC	-	3 000 €
Frais bancaires	-	1 000 €
Taxes foncières STGE	-	4 000 €
Taxes foncières STA	-	4 000 €
Assurance DO	-	10 963 €
Honoraires Travaux	-	74 756 €
Honoraires CAC	-	10 000 €
1 005 000 € Amortissements STA	-	50 250 €
2 462 557 € Amortissements STGE_Travaux (09/26-12/26)	-	41 043 €
1 010 000 € Amortissements STGE	-	50 500 €
TOTAL CHARGES		- 261 511 €
RESULTAT		- 156 511 €

Bilan comptable au 31 DECEMBRE 2025

f. Etat des ressources provenant de l'étranger

Entité	Etat	Montant de don versé en numéraire	Montant de don versé en nature
ASBL Jolimont	Belgique	500.000€	Néant
ASBL Chièvres	Belgique	150.000€	Néant