

2025

COMPTES ANNUELS

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL

EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

I. Bilan au 31/12/2025

A. Bilan actif

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles Frais d'établissement Frais de recherche et de développement <i>Donations temporaires d'usufruit</i> 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 Avances et acomptes <i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i> Immobilisations financières Participations et Créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres				
Total I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Créances Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés <i>Créances reçues par legs ou donations</i> Autres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance				
	60 392		60 392	85 891
Total II	60 392		60 392	85 891
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	60 392	0	60 392	85 891

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL au 31-12-2025

B. Bilan passif

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024	
FONDS PROPRES *			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
<i>Fonds propres statutaires</i>			
<i>Fonds propres complémentaires</i>			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
<i>Fonds propres statutaires</i>			
<i>Fonds propres complémentaires</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>			
Autres			
Report à nouveau	27 607	5 247	
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	7 366	22 361	
<i>Situation nette (sous total)</i>			
<i>Fonds propres consommables</i>			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	34 973	27 607	
FONDS REPORTEES ET DEDIES			
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>			
<i>Fonds dédiés</i>			
Total II			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total III			
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés	94	94	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	25 325	58 190	
<i>Dettes des legs ou donations</i>			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	25 419	58 284	
Ecarts de conversion Passif (V)			
TOT AL GENERAL (I + II + III + IV + V)	60 392	85 891	

II. Compte de Résultat au 31/12/2025

COMPTE DE RESULTAT AU 31-12-2025	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de biens et services</i>		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>		
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>		
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable</i>	175 000	175 000
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
<i>Contributions financières</i>		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>		
Autres produits		
Total 1	175 000	175 000
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	108 664	82 269
<i>Aides financières</i>	58 970	70 370
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		
Autres charges		
Total II	167 634	152 639
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (1- II)	7 366	22 361
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		

FONDATION D'ENTREPRISE LACTEL au 31-12-2025

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N 2025	Exercice 2024
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	0	0
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	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (III- IV)	0	0
3. RESULTAT COURANT avant impôts (1-11 + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI	0	0
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (1 + III + V)	175 000	175 000
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	167 634	152 639
EXCEDENT OU DEFICIT	7 366	22 361
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		466
Bénévolat		867
TOTAL		1 333
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

III. Annexe

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE
3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES
 - 3.1. PREMIERE APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06 ET ANC 2023-03
 - 3.2. PRINCIPES GÉNÉRAUX.....
- 4.1 ETAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
- 4.2 PRODUITS À RECEVOIR.....
- 4.3 CAPITAUX PROPRES.....
 - 4.3.1 Capital social.....
- 4.4 ETAT DES ÉCHÉANCES ET DES DETTES.....
- 4.5 CHARGES À PAYER
- 4.6 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE.....

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Forme : FONDATION D'ENTREPRISE

Adresse : ZI LES TOUCHES- BD ARAGO

Ville : 53810 CHANGE

Capital : N/A

N° Siret : N/A

Code APE : N/A

La Fondation d'entreprise Lactel a été agréée le 05 mars 2019 et publiée au Journal Officiel le 06 avril 2019.

L'objet de la Fondation d'entreprise Lactel est d'aider les familles à mettre en œuvre les bonnes habitudes alimentaires au quotidien, notamment à l'occasion du petit déjeuner.

Son fondateur, la société Lactel, a réalisé les versements suivants au titre d'un programme annuel conformément à l'article 10 des statuts :

- Pour l'année 2025 : 175 000 €

La présente annexe se rapporte au bilan de l'exercice depuis la date de création de la Fondation et clos le 31/12/2025.

Le total du bilan est de 60 392 €, et le compte de résultat présenté sous forme de liste, laisse apparaître un excédent de 7 366 €.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période de 12 mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu depuis la clôture de l'exercice

3. PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

3.1. Première application du Règlement ANC 2022-06 et ANC 2023-03

« L'exercice a été caractérisé par les faits d'importance significative suivants :

- a. La première application du règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- b. La première application du règlement ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, avec notamment la mise à jour des modèles de bilan et de compte de résultat en lien avec la nouvelle réglementation ANC 2022-06.

L'application de ces nouveaux règlements n'a pas d'incidence significative sur les comptes de la Fondation au 31 décembre 2025 »

3.2 Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 05 décembre 2018, modifié par le règlement ANC N°2023-03 du 07 juillet 2023, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. "

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Sur l'exercice 2025, la Fondation d'entreprise Lactel a apporté un soutien financier à une sélection de projets et associations pour un montant total de 58 970 €.

Les bénéficiaires de ces aides sont détaillés ci-dessous :

	En EUR
COMPAGNIE ACALY-CAFE-THEATRE ST MEDARD (projet banane et brocolis)	4 000,00
DEFI NUTRITION SANTE (Sur le chemin du petit-déjeuner)	5 000.00
ASSOCIATION SENS ET SAVOIRS (Mission Petit-Déjeuner : Escape Game et Sensibilisation)	8 325,00
ASSOCIATION LES SENS DU GOUT (Classe du gout durable)	6 595,00
F-SECOURS POPULAIRE	35 050,00
Montant Total de la dotation	58 970,00

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Toutes les opérations effectuées avec des parties liées sont conclues à des conditions courantes et normales, ou ne sont pas significatives.

4.1 Etat des créances à la clôture de l'exercice

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 0 €, et ont une échéance inférieure à un an.

4.2 Produits à recevoir

Néant

4.3 Capitaux propres

4.3.1 Capital social

Le capital est à 0

4.4 Etat des échéances et des dettes

Le total des dettes, à la clôture de l'exercice, s'élève à 25 324€.

Elles ont une échéance inférieure à un an.

4.5 Charges à payer

	31/12/25
Fournisseurs – Factures non parvenues	25 324
Intérêts courus	0
Dettes Fiscales et Sociales (Congés Payés, organismes sociaux...)	0
Dettes diverses	0
Total	25 324

4.6 Contributions volontaires en nature

La Fondation a bénéficié de contributions volontaires en nature au cours de l'exercice 2025.

La contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une autre un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail (bénévolat, mises à disposition de personnes) (Cf. point 1.1.) ;
- Des contributions en biens (dons en nature, tout meuble remis en pleine propriété à la Fondation) (Cf. point 1.2.) ;
- Des contributions en services (mises à disposition de locaux et/ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services) (Cf. point 1.3.).

1.1. BENEVOLAT

A ce titre, la Fondation a bénéficié des contributions suivantes dans le cadre de l'implication des bénévoles à l'animation de la Fondation :

- Personnes concernées : Conseil d'administration ; Comité des Partenariats ; Journée Yéyéyé.
- Objet : Contribution en travail. Participation active à la vie associative selon le calendrier des réunions tenues en présentiel ou en distanciel. Participation à des événements organisés directement par la Fondation.
- Temps passé : 51 h sur l'année 2025.
- Taux horaire en référence au SMIC brut majoré des charges sociales et fiscales (soit 16,88 euros, soit un montant arrondi à 17 euros).

Détails du calcul du SMIC brut majoré des charges :

SMIC horaire brut + (SMIC horaire brut*3,55% du SMIC horaire brut)
Pour 2025 = 11,88 + (11,88*0,4214)
= 16,88 euros, arrondi à 17 euros.

- Valorisation = temps passé * taux horaire
= 51h * 17 euros
= 867 euros

1.2. DONS EN NATURE

Au cours de l'année 2025, la Fondation n'a reçu aucun don en nature.

- Valorisation = 0 euros.

1.3. PRESTATIONS EN NATURE

Au cours de l'année 2025, la Fondation a profité, à titre gratuit, d'espaces de la Cité Internationale de la Gastronomie et du Vin de Dijon lors de la Journée YéYéYé du mercredi 18 juin. Cette mise à disposition d'espaces et fourniture de services n'étant pas proposées directement à la location commerciale, celles-ci ne sont pas valorisables.

La Fondation a profité d'entrées à titre gratuit à l'exposition *En cuisine* de la Cité lors de la Journée YéYéYé (35 entrées adultes de 6,50 € et 53 entrées enfants à 4,50€).

- Valorisation = (35 adultes * 6,50 euros) + (53 enfants * 4,50 euros)
= 227,50 + 238,50 euros
= 466 euros

La Fondation n'a reçu aucune autre contribution en services (ni prêt de locaux ni prêt de matériel (hors les locaux et matériel du Fondateur Lactel)).

