

# Fondation OPERA PHILANTHROPIE

5 RUE DE LA TERRASSE

75017 PARIS 17E ARRONDISSEMENT

## DOSSIER FINANCIER DE L'EXERCICE

01/01/2025 AU 31/12/2025



115 rue de la Liberté  
38180 SEYSSINS

04 38 70 15 15  
cecie@cecie.com

# 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				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres immobilisations financières					
	<b>Total II</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	<b>Créances</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	47		47	
	Charges constatées d'avance	517		517	572
	Valeurs mobilières de placement	152 659		152 659	
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	3 680		3 680	46 168
	<b>Total III</b>	<b>156 904</b>		<b>156 904</b>	<b>46 740</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>156 904</b>		<b>156 904</b>	<b>46 740</b>

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	47 156	45 956
	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 fonds propres	Autres	117	117
	Report à nouveau		
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	Excédent ou déficit de l'exercice	109 191	
	Situation nette (sous-total)	156 464	46 073
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	156 464	46 073
Fonds reportés et dédiés	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
Provisions	Droits du concédant		
	Total II		
DETTE	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
DETTE	Total III		
DETTE	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE	Total IV		
DETTE	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440	668
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
DETTE	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
DETTE	Total V	440	668
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)		156 904	46 740

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
		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		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	113 283	
	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	156	667
Total des produits d'exploitation		113 439	667
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	4 248	1 514
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		
Total des charges d'exploitation		4 248	1 514
RESULTAT D'EXPLOITATION		109 191	(847)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		109 191	(847)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		847
	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		
Total des produits financiers			847
CHARGES FINANCIERES	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		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER			847
RESULTAT COURANT avant impôts		109 191	
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		113 439	1 514
TOTAL DES CHARGES		4 248	1 514
EXCEDENT ou DEFICIT		109 191	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 232	3 232
Bénévolat			
TOTAL		3 232	3 232
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		3 232	3 232
Personnel bénévole			
TOTAL		3 232	3 232

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I- Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)						
Total III - Actif circulant (net)	156 903,77	100,00	46 740,09	100,00	110 163,68	235,69
Autres créances	47,38	0,03			47,38	
46710000 AUTRES COMPTES DEBITEURS/CREDI	47,38	0,03			47,38	
Charges constatées d'avance	517,11	0,33	571,62	1,22	(54,51)	-9,54
48600000 CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	517,11	0,33	571,62	1,22	(54,51)	-9,54
Valeurs mobilières de placement	152 659,00	97,29			152 659,00	
50810000 COMPTE A TERME	42 000,00	26,77			42 000,00	
50820000 AUTRES VALEURS MOBILIERES DE P	110 659,00	70,53			110 659,00	
Disponibilités	3 680,28	2,35	46 168,47	98,78	(42 488,19)	-92,03
51210000 BANQUE CIC	3 680,28	2,35	46 168,47	98,78	(42 488,19)	-92,03
TOTAL GENERAL	156 903,77	100,00	46 740,09	100,00	110 163,68	235,69

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	156 463,59	99,72	46 072,51	98,57	110 391,08	239,60
Situation nette (sous total)	156 463,59	99,72	46 072,51	98,57	110 391,08	239,60
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	47 155,51	30,05	45 955,51	98,32	1 200,00	2,61
10271000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES PROJET	1 240,00	0,79	1 240,00	2,65		
10272000 DOTATIONS CONSOMPTIBLES COLLEC	9 922,03	6,32	8 722,03	18,66	1 200,00	13,76
10273000 PROJET DON SPECIFIQUE EPICENTRE	40 480,00	25,80	40 480,00	86,61		
10279000 AUTRES FONDS PROPRES-DOTATIONS I	(4 486,52)	-2,86	(4 486,52)	-9,60		
Report à nouveau	117,00	0,07	117,00	0,25		
12000000 RESULTAT DE L'EXERCICE	117,00	0,07	117,00	0,25		
Excédent ou déficit de l'exercice	109 191,08	69,59			109 191,08	
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés						
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	440,18	0,28	667,58	1,43	(227,40)	-34,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	440,18	0,28	667,58	1,43	(227,40)	-34,06
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	200,18	0,13	427,58	0,91	(227,40)	-53,18
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	240,00	0,15	240,00	0,51		
TOTAL GENERAL	156 903,77	100,00	46 740,09	100,00	110 163,68	235,69

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>113 439</b>	<b>100,00</b>	<b>667</b>	<b>100,00</b>	<b>112 773</b>	<b>N/S</b>
<b>Ventes de biens et services</b>						
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>113 283</b>	<b>99,86</b>			<b>113 283</b>	
Ressources générosité du public - Dons manuels	113 283	99,86			113 283	
DONS MANUELS	113 283	99,86			113 283	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>156</b>	<b>0,14</b>	<b>667</b>	<b>100,00</b>	<b>(510)</b>	<b>-76,54</b>
Autres produits	156	0,14	667	100,00	(510)	-76,54
INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	156	0,14			156	
QUOTE-PART DE DOTATIONS VIR_ES			667	100,00	(667)	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>4 248</b>	<b>3,75</b>	<b>1 514</b>	<b>227,14</b>	<b>2 734</b>	<b>180,59</b>
Autres achats et charges externes	4 248	3,75	1 514	227,14	2 734	180,59
LOCATIONS IMMOBILIERES	1 097	0,97	1 127	169,07	(30)	-2,63
HEBERGEMENT	47	0,04	83	12,46	(36)	-42,96
HONORAIRES COMPTABLES	240	0,21	280	42,00	(40)	-14,29
FRAIS POSTAUX	169	0,15			169	
FRAIS BANCAIRES	71	0,06	24	3,60	47	194,29
FRAIS SUR TITRES	2 624	2,31			2 624	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>109 191</b>	<b>96,25</b>	<b>(847)</b>	<b>-127,1</b>	<b>110 039</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>			<b>847</b>	<b>127,14</b>	<b>(847)</b>	<b>-100,00</b>
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.			847	127,14	(847)	-100,00
REVENUS DES AUTRES VMP			847	127,14	(847)	-100,00
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>			<b>847</b>	<b>127,14</b>	<b>(847)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>109 191</b>	<b>96,25</b>			<b>109 191</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>109 191</b>	<b>96,25</b>			<b>109 191</b>	
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>3 232</b>	<b>2,85</b>	<b>3 232</b>	<b>484,89</b>		
Prestations en nature	3 232	2,85	3 232	484,89		
CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	3 232	2,85	3 232	484,89		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>3 232</b>	<b>2,85</b>	<b>3 232</b>	<b>484,89</b>		
Prestations	3 232	2,85	3 232	484,89		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS EN NATURE	3 232	2,85	3 232	484,89		

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **156 904** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **113 439** euros
  - un total charges de **4 248** euros
  - dégage un résultat de **109 191** 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 **Fondation OPERA PHILANTHROPIE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **156 904** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **113 439** euros et un total **charges** de **4 248** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **109 191** 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 méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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.

# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	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	47	47	
	Charges constatées d'avance	517	517	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>564</b>	<b>564</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	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	440	440		
	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 représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>440</b>	<b>440</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	45 956		1 200		47 156
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	117				117
Excédent ou déficit de l'exercice			109 191		109 191
<b>Situation nette</b>	<b>46 073</b>		<b>110 391</b>		<b>156 464</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>46 073</b>		<b>110 391</b>		<b>156 464</b>

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION DOMICILIATION		517	517
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			517

--

# Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	113 283	
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		847
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	156	667
	<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
	<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
	<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
Total des produits par origine		113 439	1 514
CHARGES PAR DESTINATION	<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	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>		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	4 248	1 514
	<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>		
	<b>7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES</b>		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		4 248	1 514
EXCEDENT OU DEFICIT		109 191	

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
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	3 232	3 232
	Dons en nature		
	Total des produits par origine	3 232	3 232
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	3 232	3 232
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination	3 232	3 232