

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net (N)	Net (N-1)
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
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				
- 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				
-- Créances reçues par legs ou donations				
-- Autres				
- Valeurs mobilières de placement			15 000,00 €	15 139,95 €
- Instruments de trésorerie				
- Disponibilités			815,67 €	1 535,85 €
- Charges constatées d'avance				
Total II	#	- €	15 815,67 €	16 675,80 €
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	#	- €	15 815,67 €	16 675,80 €
PASSIF			Exercice N	Exercice
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires			15 000,00 €	15 000,00 €
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			
Excédent ou déficit de l'exercice		- 860,13 €	
Situation nette (sous total)		1 675,80 €	1 675,80 €
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	#	- €	15 815,67 € 16 675,80 €
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
Total II	#	- €	- € - €
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total III	#	- €	- € - €
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	#	- €	- € - €
Ecart de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	#	- €	15 815,67 € 16 675,80 €

COMPTE DE RESULTAT			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				
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions				
Versements des fondateurs ou			- €	5 000,00 €
Ressources liées à la générosité du public			5 562,00 €	4 209,00 €
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				

Contributions financières				
Reprises sur amortissements, déoréciations,				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total I	#	- €	5 562,00 €	9 209,00 €
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			818,70 €	4 673,15 €
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés			5 800,00 €	3 000,00 €
Autres charges				
Total II	#	- €	6 618,70 €	7 673,15 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de				
Autres intérêts et produits assimilés			196,57 €	139,95 €
Reprises sur provisions, dépréciations et				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions				
Total III	#	- €	196,57 €	139,95 €
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs				
Total IV				
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	#	- €	196,57 €	139,95 €
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)				- €
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et				
Total V				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux				
Total VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				

Total des produits (I + III + V)	#	- €	5 758,57 €	9 348,95 €
Total des charges (II+ IV + VI + VII +			6 618,70 €	
<i>EXCEDENT OU DEFICIT</i>	#	- €	- 860,13 €	1 675,80 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

FONDS DE DOTATION FRAISE
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOT AU 31 DECEMBRE 2025

1. PREAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 sont caractérisés par les données suivantes :

- - Total du bilan : 15815,67 Euros
- - Total des produits d'exploitation : 5562 Euros
- - Résultat comptable de l'exercice (déficit) : -860,13

L'exercice comptable a eu une durée de 12 mois couvrant la période du 1^{er} janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels du fonds de dotation arrêtés par la Présidente.

L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat. Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat du fonds de dotation. Sauf indication contraire les éléments des notes seront exprimés en Euros.

2. OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION

Article 431-1 du règlement ANC N° 2018-06

Le Fonds de dotation FRAISE s'engage dans toute action d'intérêt général contribuant à faciliter l'accès à l'éducation et de favoriser le partage de connaissances auprès des enfants, afin de leur assurer un avenir ; à cet effet, l'objet du Fonds de dotation consiste notamment à recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute organisation d'intérêt général œuvrant pour l'éducation ; le Fonds apportera prioritairement son soutien aux projets présentés par

des organisations intervenant dans ce secteur ; à fin de permettre la réalisation de son objet, le fonds mettra également en oeuvre tous les moyens qu'il jugera appropriés, notamment : acquisition, la gestion et la mise à disposition du patrimoine mobilier et immobilier nécessaires directement ou indirectement à la réalisation de son objet ; attribution de bourses ou de prix au bénéfice des enfants ; organisation d'ateliers, de cours, de formations favorisant la diffusion de la connaissance auprès des enfants ; financement de cours, de formations favorisant la diffusion de la connaissance auprès des enfants ; financement de toute installation ou aménagement permettant de garantir l'autonomie des structures prenant en charge l'éducation des enfants/adolescents ; des actions d'information et d'éducation, qu'il s'agisse d'actions auprès des populations concernées, de la formation des acteurs intervenants au niveau local ou de l'organisation d'événements afin de faire connaître des pratiques pouvant servir de référence ; enfin, des actions de coopération avec des organisations humanitaires et le soutien à tout projet en faveur de l'éducation ; et de manière générale, le recours à tout autre moyen qui n'est pas interdit par la loi, les décrets d'application, la jurisprudence et les réponses ministérielles en vue de la réalisation de l'objet dudit Fonds.

3. MOYENS MIS EN OEUVRE

Les ressources du fonds de dotation FRAISE se composent de toutes les recettes autorisées par la loi et les statuts.

4. INFORMATIONS RELATIVES A LA POLITIQUE DE GESTION DES DOTATIONS

Articles 433-1 à 433-3 du règlement ANC N°2018-06

Le fonds de dotation FRAISE a été constitué par une dotation initiale de 15 000 Euros de Madame Valérie LAUR.

Sur l'exercice 2025 la somme de 3800€ a été versé à l'association Un Enfant Malgache et la somme de 2000€ été versé à l'association RAFFIERKRO

5. FAITS MARQUANTS et EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

6. PRINCIPES, REGLES, METHODES COMPTABLES

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

- - Importance relative
- - Continuité d'exploitation,
- - Permanence des règles et procédures d'un exercice à l'autre

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques. Les postes d'actif et de passif du bilan ainsi que les postes de charges et de produits au compte de résultat sont inscrits sans compensation.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant :

- - Du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- - Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 et de ses règlements modificatifs ultérieurs lorsqu'applicable à l'entité, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et abrogeant le règlement N° 1999-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

7. RECONNAISSANCE DES CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES ET FONDS DEDIES

La date de reconnaissance des donations en numéraire en résultat correspond à la date d'engagement du donateur de contribuer au fonds de dotation.

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n° 2018-06 sont satisfaites, notamment leur affectation à des projets définis, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- subventions d'exploitation ;
- contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

- ressources liées à la générosité du public comprenant les dons manuels, le mécénat, les legs, donations et assurances-vie.
- Aucun fonds dédié n'est reconnu en l'absence d'affectation des dons à des projets définis.

8. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

8.1. Actif immobilisé

NEANT

8.2. Etat des créances et dettes à la clôture de l'exercice

NEANT

8.3. Tableau de variation des fonds propres

VARIATIONS DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Consommations	A la clôture de l'exercice
	MONTANT	MONTANT	MONTANT	MONTANT	MONTANT
Fonds propres	15000,00				15000,00
Réserves	1675,80				1675,80
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			-860,13		-860,13
Dotation en capital					
Total Général	16675,80		-860,13		15815,67

Décomposition Dotation en Capital au 31 décembre 2025	Exercice 2025	Solde 31 décembre 2025
Dotation initiale	15000	15000
Dotations en capital versées		
Q/P Consommations dotations en capital		
Total général	15000	15000

9. ENGAGEMENT HORS BILAN

NEANT