

ANNEXES DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 24 SEPTEMBRE 2024

LE FONDS DE DOTATION CHARLOTTE a été constitué le 08 septembre 2017. Il a pour objet de recevoir et de gérer les biens et droits de toute nature et d'en redistribuer les revenus à toute organisation ou action d'intérêt général.

Ses actions s'inscrivent dans l'humanitaire et tout spécialement aux jeunes déshérités malgaches pour leur permettre leur insertion.

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers, elle comporte des éléments d'information complémentaire aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats du Fonds de dotation.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'association : FONDS DE DOTATION CHARLOTTE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 120 932 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 984 euros, affecté en report à nouveau.

REGLES GENERALES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

A- ACTIF DU BILAN

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Le Fond de Dotation Charlotte n'a pas de portefeuille financier.

Le Fonds de dotation n'a reçu aucun avantage ni ressource provenant de l'étranger.

B- PASSIF DU BILAN

AUTRE DETTES :

Les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale et ont toutes été réglées avant liquidation.

C- ENGAGEMENT HORS BILAN

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE :

Le Fonds de dotation a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat au cours de l'exercice.

- 5 bénévoles
- Contributions bénévoles : 4 réunions du CA soit 24 h + 50 h administratif + contacts téléphoniques 20 heures, soit un volume de 94 heures.

D- PERSPECTIVES D'AVENIR

Au 2ème semestre 2024, Agathe Barré s'est rapprochée de la Fondation Pour l'Enfance (FRUP) pour signer la convention de la Fondation abritée Charlotte.

Le Fonds de dotation perdra sa personnalité morale mais conservera son organisation fonctionnelle qui fera l'objet d'un règlement intérieur : conseil d'administration composé de 4 membres minimum. Le Président du conseil d'administration participera au comité de gestion, nouvel organe décisionnaire, en collaboration avec la Fondation pour l'Enfance.

Le conseil d'administration, après avoir entendu lecture du rapport d'Agathe BARRE, conformément à la délégation de pouvoirs qui lui a été accordée par le conseil d'administration du 28 juin 2024, approuve les comptes de clôture de la liquidation fonds de dotation Charlotte, faisant apparaître un actif net de 98 215.07€ (quatre-vingts dix-huit mille deux cents quinze euros sept cents euros)

La convention de la Fondation Abrisée Charlotte a été signée le 13 juin 2024, avec la Fondation Pour l'Enfance.

Le boni de liquidation de 98 215.07€ (quatre-vingts dix-huit mille deux cents quinze euros sept cents euros) a été viré sur le compte de la Fondation pour l'Enfance le 24 septembre 2024 et affecté à la Fondation abritée Charlotte.

* * * * *

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

BILAN ACTIF AU 24 septembre 2024				
ACTIF	Exercice N (selon ANC 2018-06)			Exercice N-1 (selon ANC 2018-06)
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
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, usagers et comptes rattachés				
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				0
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				120 932
Charges constatées d'avance				
Total II	0	0	0	120 932
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	0	0	0	120 932
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organe de Tutel				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF AU 24 septembre 2024		
PASSIF	Exercice 24/09/2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS	0	80 000
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		80 000
dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables...		
Fonds propres statutaires		15 000
Fonds propres complémentaires		65 000
Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds associatifs (partie 1/2)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		36 598
Excédent ou déficit de l'exercice		984
Situation nette (sous total)	0	117 582
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Autres fonds associatifs (partie 2/2)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires - (Commodat)		
Total I	0	117 582
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		3 350
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	0	3 350
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	0	120 932
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT exercice du 1er janvier au 24 septembre 2024		
	Exercice 24/09/2024 (selon ANC 2018-06)	Exercice 2023 (selon ANC 2018-06)
COMPTE DE RESULTAT		
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 d'exploitation		
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 000	2 850
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versement des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits		
Total I	2 000	2 850
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	3 937	2 305
Aides financières	17 430	2 200
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges		
Total II	21 367	4 505
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-19 367	-1 655
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 320
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		1 319
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	0	2 639
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	2 639
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	117 582	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	117 582	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	98 215	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	119 582	5 489
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	119 582	4 505
SOLDE INTERMEDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EXCEDENT OU DEFICIT	0	985
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 162	1 489
TOTAL	1 162	1 489
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		