

Bilan Actif

	2025		2024
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			
Autres Immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres Immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations et Créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
	Total I		
	II		
<b>Compte de liaison</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours			
<b>Créances</b>			
Créances clients, usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations			
Autres			
Charges constatées d'avance			
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités			14 674,37
	Total III	-	14 674,37
Frais d'émission des emprunts (III)	III		
Primes de remboursement des emprunts (IV)	IV		
Ecart de conversion Actif (V)	V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	-	-	14 674,37
			24 077,78

## Bilan Passif

	2025	2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette</i>	-	-
Fonds propres consommables	14 674,37	24 077,78
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	14 674,37	24 077,78
Comptes de liaison	II	
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total III</b>	-	-
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total IV</b>	-	-
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
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		
Produits constatés d'avance		
<b>Total V</b>	-	-
Ecarts de conversion Passif	VI	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>	14 674,37	24 077,78

## Compte de Résultat

	2025	2 024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
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		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	53 814,70	16 935,40
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>Total I</b>	<b>53 814,70</b>	<b>16 935,40</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	37 814,70	16 935,40
Aides financières	16 000,00	
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		
<b>Total II</b>	<b>53 814,70</b>	<b>16 935,40</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
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		
<b>Total IV</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>53 814,70</b>	<b>16 935,40</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>53 814,70</b>	<b>16 935,40</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## **Annexe des comptes sociaux du Fond de dotation « FAM Charity Fund » Exercice 2025**

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan est de 14.674 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et étant à l'équilibre.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

### **1 - objet**

Le fonds de dotation a pour objet de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre irrévocable et gratuit, pour affecter les revenus de cette capitalisation ou la dotation elle-même, en tout ou en partie, au financement et à la réalisation d'une ou plusieurs missions d'intérêt général mises en œuvre directement par lui ou par d'autres organismes sans but lucratif, et notamment :

- le soutien à toute action humanitaire en faveur de personnes en difficultés
- le soutien à toute œuvre d'intérêt général tant en France qu'à l'étranger

Il pourra, à cette fin, prendre en charge des dépenses de toute nature.

A ce titre, le Fonds de dotation sera « opérateur » ou « redistributeur » au sens de l'article 140-1 de la loi LME du 4 août 2008, au profit des actions qui auront été sélectionnées par le Conseil d'administration du Fonds.

### **2- Règles et Méthodes comptables applicables**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions suivantes :

- Règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.
- Règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 applicables pour la première fois au 1er janvier 2025 (voir note sur le changement de méthode comptable ci-dessous)
- Dispositions spécifiques aux associations, fondations et fonds de dotation applicables du règlement ANC 2018-06

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### **Dotations Consomptibles**

Les dotations consomptibles sont classées dans une rubrique spécifique des fonds propres.

La comptabilisation de la consommation de la dotation s'effectue à posteriori. C'est donc la dernière écriture à passer en fin d'exercice. L'effet induit de cette disposition entraînera la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice.

### **Changement de méthode comptable – Application des règlements ANC 2022-06 et ANC2023-03**

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, notre fonds de dotation a appliqué pour la première fois les règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

L'application de ces règlements constitue un changement de méthode comptable imposé par un changement de réglementation au sens des articles 122-1 et 831-3 du Plan Comptable Général. Ce changement est appliqué de manière prospective.

Les principales modifications concernent :

- la nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la création / modification de comptes du plan comptable général ;
- l'introduction de nouveaux modèles de bilans, comptes de résultat et tableaux normés en annexe.

L'application des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 n'a eu aucun impact significatif sur les postes du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2025.

### **3 - Tableau de variation des Fonds Propres**

Nature des provisions et des reserves	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat	Montant fin d'exercice
Dotation consommables	24 078	44 411	53 815	14 674
Total	24 078	44 411	53 815	14 674

### **4 - Tableau des emplois et ressources**

Emplois	N	Ressources	N
Frais de fonctionnement	53 815	Quote-part de dotation consommable virée au compte de résultat	53 815
Total emplois	53 815	Total des ressources	53 815

Il est à noter que sur l'exercice 2025 les frais de fonctionnement correspondent

- à la mission du GREF pour l'accompagnement des enseignants à hauteur de 17.298 €
- au projet de financement d'écoles en Côte d'Ivoire pour 16.000 €
- au sponsoring de l'évènement " Mission to Seafarers Adventure Race Japan" et New Dawn initiative pour 17.906 €

### **5 – Honoraires**

Honoraires du commissaire aux comptes afférents à la certification des comptes : 2.400 €