

## **FONDS DE DOTATION CHARIS**

Numéro SIRET : **84267685000030**

**9 Rue Chaptal  
75009 PARIS**

**COMPTES ANNUELS**

**du 01/01/2025 au 31/12/2025**

# Sommaire

<b>Bilan et compte de résultat</b>	<b>2</b>
<b>Annexe</b>	<b>7</b>

# FONDS DE DOTATION CHARIS

## Bilan et compte de résultat

Bilan et compte de résultat

FONDS DE DOTATION CHARIS		BILAN ACTIF				
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025		Présenté en Euros				
ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net
Frais d'établissement (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement		5 134 498	186 991	4 947 506	99,74	4 842 715
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités		13 022		13 022	0,26	40 715
<b>TOTAL (III)</b>		<b>5 147 520</b>	<b>186 991</b>	<b>4 960 528</b>	100,00	<b>4 883 429</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>		<b>5 147 520</b>	<b>186 991</b>	<b>4 960 528</b>	100,00	<b>4 883 429</b>

SFREC

## FONDS DE DOTATION CHARIS

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	15 000	0,30	15 000	0,31
. Fonds propres complémentaires	4 976 204	100,32	4 976 204	101,90
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	-112 419	-2,26	-57 255	-1,16
Excédent ou déficit de l'exercice	77 599	1,56	-55 164	-1,12
Situation nette (sous total)	4 956 384	99,92	4 878 785	99,90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 956 384</b>	99,92	<b>4 878 785</b>	99,90
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 144	0,08	4 644	0,10
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 144</b>	0,08	<b>4 644</b>	0,10
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 960 528</b>	100,00	<b>4 883 429</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

SFREC

## FONDS DE DOTATION CHARIS

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>						
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	4 392	1,15	4 915	5,48	-523	-10,63
Aides financières	112 242	29,44	50 970	56,87	61 272	120,21
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>116 634</b>	30,59	<b>55 885</b>	62,35	<b>60 749</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-116 634</b>	-30,58	<b>-55 885</b>	-62,34	<b>-60 749</b>	-108,69
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	81 295	21,32	71 590	79,88	9 705	13,56
Reprises sur dépréciations et provisions	183 506	48,14	12 589	14,05	170 917	N/S
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	116 424	30,54	5 447	6,08	110 977	N/S
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>381 225</b>	100,00	<b>89 626</b>	100,00	<b>291 599</b>	325,35
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	186 991	49,05	88 905	99,20	98 086	110,33
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						

SFREC

FONDS DE DOTATION CHARIS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>186 991</b>	49,05	<b>88 905</b>	99,20	<b>98 086</b>	110,33
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>194 233</b>	50,95	<b>721</b>	0,80	<b>193 512</b>	N/S
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>77 599</b>	20,36	<b>-55 164</b>	-61,54	<b>132 763</b>	240,67
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	381 225	100,00	89 626	100,00	291 599	325,35
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	303 626	79,64	144 789	161,55	158 837	109,70
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>77 599</b>	20,36	<b>-55 164</b>	-61,54	<b>132 763</b>	240,67
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

SFREC

# FONDS DE DOTATION CHARIS

## Annexe



**Annexe****FONDS DE DOTATION CHARIS**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**Préambule**

- Description de l'objet social de l'entité : Soutenir et conduire, directement ou indirectement, toute mission d'intérêt général concourant à la protection de l'enfance et à l'éducation, et la création, la promotion, le soutien et la gestion de tous dispositifs ou services favorisant l'insertion et offrant une alternative à la difficulté d'accès au logement.

- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées : Selection d'associations et d'organismes rentrant dans l'objet social.

- Description des moyens mis en oeuvre : Versement de subvention et de dons.

Il est précisé que les dotations apportées au Fonds de dotation sont à titre gratuit et irrévocable. Et ne sont pas consommables.

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 960 528,24 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 77 598,83 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2026 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

Nous n'avons pas identifié de faits significatifs sur les comptes annuels de l'exercice.

Le fonds de dotation n'a collecté aucune ressource en provenance de l'étranger sur l'exercice écoulé.

**FONDS DE DOTATION CHARIS**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

**2.2 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'exercice constitue le premier exercice d'application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC n° 2023-03. Le changement de méthode comptable résultant de cette première application n'a pas eu d'incidence significative sur les comptes annuels de l'exercice.

**FONDS DE DOTATION CHARIS**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Eléments constitutifs du fond commercial****3.2 - Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif**

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers				
Comptes financiers	183 506	186 991	183 506	186 991
<b>TOTAL</b>	<b>183 506</b>	<b>186 991</b>	<b>183 506</b>	<b>186 991</b>

**3.3 - Etat des valeurs mobilières de placement**

Valeurs mobilières de placement	Val. comptable	Val. à la clôture	+Value latente	-Value latente
Portefeuille de titres	5 134 498	5 217 956	270 449	186 991
<b>TOTAL</b>	<b>5 134 498</b>	<b>5 217 956</b>	<b>270 449</b>	<b>186 991</b>

**FONDS DE DOTATION CHARIS****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	4 991 204				4 991 204
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-57 255	-55 164			-112 419
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-55 164	55 164	77 599		77 599
Dont générosité du public					
Situation nette	4 878 785		77 599		4 956 384
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>4 878 785</b>		<b>77 599</b>		<b>4 956 384</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

**4.2 – Information sur les montants de la dotation**

Dotation initiale selon statuts	15 000
Dotations complémentaires en 2017 (actions données)	581 194
Dotations complémentaires en 2020 (actions données)	395 011
Dotations complémentaires en 2024 (actions données)	3 999 999
<b>Totale général</b>	<b>4 991 204</b>

**4.3 – Information sur les actifs constitutifs de la dotation**

Valeur brute : 5 314 497 €  
Valeur nette comptable : 4 947 506 €  
Valeur de retrait globale : 5 217 955 €

**FONDS DE DOTATION CHARIS**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 144	4 144		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	4 144	4 144		

**FONDS DE DOTATION CHARIS**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE ASSOCIATION**Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**6 - Autres informations****6.1 - Honoraires du commissaire au comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3380 E.