

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	50,00		50,00	50,00
	TOTAL (II)	50,00		50,00	50,00
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	A CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance	60,00		60,00	60,00
	Valeurs mobilières de placement	8 200 000,00		8 200 000,00	8 600 000,00
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	33 009,04		33 009,04	113 184,67
	TOTAL (III)	8 233 069,04		8 233 069,04	8 713 244,67
TOTAL ACTIF (I à VII)	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	8 233 119,04		8 233 119,04	8 713 294,67

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an50,0050,00

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	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		
	Total des fonds propres (situation nette)		
	Fonds propres consommables	8 109 692,03	8 561 044,27
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	8 109 692,03	8 561 044,27
	Total des fonds propres	8 109 692,03	8 561 044,27
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 280,40	3 548,40
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	4 146,61	8 702,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	110 000,00	140 000,00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	123 427,01	152 250,40
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	8 233 119,04	8 713 294,67
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	0,00	0,00
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	123 427,01	152 250,40
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2025

31/12/2024

		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 consomptible	451 352,24	330 456,14
	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		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		451 352,24	330 456,14
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	52 100,61	34 551,67
	Aides financières	410 902,00	336 000,00
	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		463 002,61	370 551,67
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 650,37)	(40 095,53)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(11 650,37)	(40 095,53)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	15 796,98	40 406,45
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		8 391,08
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		15 796,98	48 797,53
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		15 796,98	48 797,53
RESULTAT COURANT avant impôts		4 146,61	8 702,00
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		4 146,61	8 702,00
TOTAL DES PRODUITS		467 149,22	379 253,67
TOTAL DES CHARGES		467 149,22	379 253,67
EXCEDENT ou DEFICIT			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

PREAMBULE

Le fonds de dotation « MILK FOR GOOD » est un fonds de dotation consommable.

Le Fonds de dotation a pour objet, en France et à l'étranger, de favoriser, soutenir et développer des activités d'intérêt général en faveur des enfants et des jeunes adultes et d'apporter son appui à leurs familles, en œuvrant à l'amélioration de leurs conditions de vie, sur le plan médical, sanitaire, alimentaire, social, éducatif et culturel.

Le Fonds de dotation a également vocation à soutenir des actions dans le domaine de la protection de l'environnement et de la préservation de la biodiversité.

A ce titre, les actions du Fonds de dotation sont notamment les suivantes :

- ✓ soutenir et financer la recherche médicale, la prévention et le traitement des maladies infantiles,
- ✓ favoriser et promouvoir l'accès à l'éducation, l'art et la culture auprès du plus grand nombre,
- ✓ lutter contre la précarité alimentaire et sensibiliser à l'importance du bien-manger dès le plus jeune âge,
- ✓ soutenir des actions dans le domaine de la protection de l'environnement et de la préservation de la biodiversité.

Pour la réalisation de son objet, le Fonds de dotation pourra :

- ✓ acquérir des biens et droits immobiliers, salarier des personnes,
- ✓ soutenir financièrement tout organisme ou toute association à but non lucratif, toute fondation reconnue d'utilité publique ou non ayant un objet proche, complémentaire, annexe ou connexe au Fonds de dotation ;
- ✓ financer des actions ou programmes d'actions conformes à son objet.

Le Fonds de dotation pourra réaliser son objet social tant en qualité de fonds redistributeur qu'en qualité de fonds acteur.

Son rôle consistera alors, selon les cas, à utiliser les revenus de la capitalisation de la dotation ou les produits de son aliénation en vue de les redistribuer à un organisme visé ci-dessus ou en vue de réaliser des œuvres ou missions d'intérêt général décrites ci-dessus.

A cet effet, le Fonds de dotation pourra recevoir et gérer, en les capitalisant ou en les aliénant, les biens et droits de toute nature qui lui seront apportés à titre gratuit, donnés ou légués, notamment des droits sociaux et valeurs mobilières, qui constituent sa dotation initiale ou qui l'alimenteront pendant toute sa durée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les moyens d'action du Fonds de dotation sont :

le versement d'aides financières aux actions et aux projets retenus par le Fonds de dotation et leur financement ;

- ✓ les subventions à des organismes d'intérêt général ;
- ✓ l'attribution de prix et bourses ;
- ✓ l'octroi de prêts à titre gratuit remboursables en cas de succès, en vue de réutilisation des fonds sur d'autres actions conformes à l'objet ;
- ✓ la mise à disposition de locaux et/ou logements à titre gratuit en vue de la réalisation de son objet.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **8 233 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **467 149** euros et un total **charges** de **467 149** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **0** euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pas d'évènement particulier

ELEMENTS POST-CLOTURE

Pas d'évènement particulier

A la date d'arrêté des comptes, les dirigeants du fonds de dotation n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a conduit la société à modifier certaines méthodes de présentation et de classification des états financiers afin de se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi qu'aux règles de regroupement et de clarification des postes.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général. Conformément aux dispositions applicables, les comptes comparatifs ont été retraités lorsque cela était nécessaire afin d'assurer la comparabilité des informations financières entre les exercices, sans incidence sur le résultat ni sur la situation nette de l'entreprise.

Nous vous précisons que l'application du règlement ANC n° 2022-06 n'a pas eu d'incidence significative sur la comparabilité des informations financières entre les exercices.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général et conformément aux prescriptions du Code du commerce et aux règlements n°2018-06 et n°2020-08 énoncés par

l'Autorité des normes comptables

- ✓ 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

Fonds propres :

Les dotations consommables sont comptabilisées dans une rubrique spécifique des fonds propres. La consommation de la dotation consommable de l'exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Lors de sa création en 2020, la fondation a bénéficié d'une dotation initiale de 100 000 euros.

Elle a ensuite reçu une dotation de 6 003 930,73 euros le 10 septembre 2020, puis une dotation de 4 002 620,48 euros le 10 septembre 2021. L'ensemble de ces dotations est investi sur un compte-titres ainsi que sur un compte à terme. La consommation 2025 s'élève à 451 352,24 €

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Valeurs mobilières de placement:

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition (converties en euros au cours du jour pour les VMP en devises). Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une dépréciation, calculée pour chaque ligne de titres de même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois ou à leur valeur probable de négociation pour les titres non cotés (convertis au cours de clôture pour les VMP en devises).

Impôts sur les produits financiers:

Les statuts du fonds de dotation prévoient la possibilité de consommer la dotation en capital. Le conseil d'administration du fonds de dotation a ainsi décidé d'opter pour la consommation des dotations reçues.

En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds sont soumis à l'impôt sur les sociétés applicable aux organismes sans but lucratif, conformément à l'article 205-05 du Code général des impôts.

Au titre de l'exercice clos au 31/12/2025, le fonds de dotation a perçus 17 277.53 €. L'impôt dû à 24% s'élève à 4 147 €.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	50,00					50,00
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50,00					50,00
TOTAL		50,00					50,00

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
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	50,00	50,00	
	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			
	Charges constatées d'avance	60,00	60,00	
	TOTAL DES CREANCES	110,00	110,00	
	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	9 280,40	9 280,40		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	4 146,61	4 146,61		
	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	110 000,00	110 000,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	123 427,01	123 427,01		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Etat exprimé en euros 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						
Fonds propres avec droit de reprise						
Ecart de réévaluation						
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité						
Autres réserves						
Report à nouveau						
Excédent ou déficit de l'exercice						
Situation nette						
Fonds propres consommables	8 561 044,27			451 352,24	8 109 692,03	
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
TOTAL	8 561 044,27			451 352,24	8 109 692,03	

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		115 400
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>5 400</i>	5 400
Autres dettes <i>CHARGE A PAYER</i>	<i>110 000</i>	110 000

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		967
Autres créances		967
INTERETS COURUS A RECEVOIR	967	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2025-01	Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
	31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%
Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes								
Honoraires afférents à la certification des comptes	2 760,00	2 640,00	100,00	100,00				
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)								
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité								
Total	2 760,00	2 640,00	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité								
Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »

--