cælis CONSEIL ET EXPERTISE COMPTABLE

FONDS DE DOTATION RIVIERE FAMILY

5 rue du helder
75009 PARIS

Etats financiers du 01/01/2025 au 31/12/2025

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Dias
Delphine Veau
Associés

caelis@caelis.fr
t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

10, Place de la Madeleine
75008 Paris
1, Rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 Paris

www.caelis.fr
Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
–

Sommaire

Attestation de Présentation 2

Bilan association ANC2022-06 3

ACTIF 3

ACTIF IMMOBILISÉ 3
Immobilisations incorporelles 3
Immobilisations corporelles 3
Immobilisations financières 3
ACTIF CIRCULANT 3

PASSIF 4

FONDS PROPRES 4
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS 4
PROVISIONS 4
DETTES 4
ENGAGEMENTS REÇUS 4
ENGAGEMENTS DONNÉS 5

Compte de résultat association ANC2022-06 6

PRODUITS D'EXPLOITATION 6
CHARGES D'EXPLOITATION 6
PRODUITS FINANCIERS 6
CHARGES FINANCIÈRES 7
PRODUITS EXCEPTIONNELS 7
CHARGES EXCEPTIONNELLES 7
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 7
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 7

Bilan association ANC2022-06 détaillé 8

ACTIF 8

ACTIF IMMOBILISÉ 8
Immobilisations incorporelles 8
Immobilisations corporelles 8
Immobilisations financières 8
ACTIF CIRCULANT 9

PASSIF 10

FONDS PROPRES 10
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS 10
PROVISIONS 10
DETTES 10
ENGAGEMENTS REÇUS 10
ENGAGEMENTS DONNÉS 10

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé 11

Produits d'exploitation 11
Charges d'exploitation 11
Produits financiers 11
Charges financières 11
Produits exceptionnels 11
Charges exceptionnelles 11
Evaluation des contributions volontaires en nature 11
Charges des contributions volontaires en nature 11

Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 12/02/2021 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDS DE DOTATION RIVIERE FAMILY

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.
Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	342 897,92	Euros
chiffre d'affaires		Euros
résultat net comptable		Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS, le 03/09/2026

Frédéric SIMEON



Bilan association ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et 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	295 314	29 554	265 760	217 148	48 612
Autres immobilisations financières	150		150	150	
TOTAL (II)	**295 464**	**29 554**	**265 910**	**217 298**	**48 612**
ACTIF CIRCULANT					
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					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	76 988		76 988	58 628	18 360
TOTAL (III)	**76 988**		**76 988**	**58 628**	**18 360**
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**372 452**	**29 554**	**342 898**	**275 925**	**66 973**

Bilan association ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds 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			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consomptibles	337 931	259 322	78 609
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	**337 931**	**259 322**	**78 609**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
DETTES			
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	4 217	5 854	- 1 637
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	750	10 750	- 10 000
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**4 967**	**16 604**	**- 11 637**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**342 898**	**275 925**	**66 973**
ENGAGEMENTS REÇUS			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association ANC2022-06

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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 consomptible	15 891	30 601	- 14 710	-48,07
. Ressources liées à la générosité du plublic				
. 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				
Total des produits d'exploitation (I)	**15 891**	**30 601**	**- 14 710**	**-48,07**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	8 191	6 251	1 940	31,04
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	**8 191**	**6 251**	**1 940**	**31,04**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	**7 700**	**24 350**	**- 16 650**	**-68,38**
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions	500		500	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				
Total des produits financiers (III)	**500**		**500**	**N/S**

FONDS DE DOTATION RIVIERE FAMILY

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 200	18 274	- 10 074	-55,13
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	**8 200**	**18 274**	**- 10 074**	**-55,13**
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	**-7 700**	**-18 274**	**10 574**	**57,86**
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)		**6 076**	**- 6 076**	**-100**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		15 924	- 15 924	-100
Total des produits exceptionnels (V)		**15 924**	**- 15 924**	**-100**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		22 000	- 22 000	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)		**22 000**	**- 22 000**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**-6 076**	**6 076**	**-100**
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	16 391	46 525	- 30 134	-64,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	16 391	46 525	- 30 134	-64,77
EXCEDENT OU DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total				

Bilan association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Prêts	295 314	29 554	265 760	217 148	48 612
274201 Pret d'honneur Pandey Arvind				*1 350*	*- 1 350*
274202 Pret d'honneur Goba Jacques	*8 040*		*8 040*	*8 140*	*- 100*
274203 Pret d'honneur Samoon Shahil	*3 830*		*3 830*	*7 240*	*- 3 410*
274204 Pret d'honneur Foladi et Jamshidi	*2 050*		*2 050*	*2 450*	*- 400*
274205 Pret d'honneur Toure Madani	*3 580*		*3 580*	*3 580*	
274207 Pret d'honneur Molina Yacqueline	*1 819*		*1 819*	*5 455*	*- 3 636*
274208 Pret d'honneur Demeke Tina	*6 031*		*6 031*	*5 152*	*879*
274209 Pret d'honneur Ravazi Mohammad	*2 500*		*2 500*	*5 500*	*- 3 000*
274210 Pret d'honneur Ilizabaliza juru chri	*1 500*		*1 500*	*1 500*	
274211 Pret d'honneur Damlakhi Samar	*466*		*466*	*2 413*	*- 1 947*
274213 Prêt d'honneur Hamdan Essa	*3 100*		*3 100*	*3 550*	*- 450*
274214 Prêt d'honneur Zaouia Wahiba	*1 114*		*1 114*	*2 335*	*- 1 221*
274215 Prêt d'honneur Nourou Diaw	*1 600*		*1 600*	*4 300*	*- 2 700*
274216 Prêt d'honneur Sazo Alejandra	*750*		*750*	*3 750*	*- 3 000*
274217 Prêt d'honneur Bedrossian Edgar	*4 200*		*4 200*	*4 200*	
274218 Prêt d'honneur Mustafa Moussa	*1 100*		*1 100*	*2 900*	*- 1 800*
274219 Prêt d'honneur Artyom Gaspary	*2 920*		*2 920*	*2 920*	
274220 Prêt d'honneur Beatrice Dione	*7 700*		*7 700*	*1 200*	*6 500*
274221 Prêt d'honneur Chopan Baymurz	*2 300*		*2 300*	*5 900*	*- 3 600*
274222 Prêt d'honneur Chodankar Maithili	*1 600*		*1 600*	*4 000*	*- 2 400*
274223 Pret d'honneur Alshamani Alenos				*750*	*- 750*
274224 Prêt d'honneur Kader Konate	*5 500*		*5 500*	*6 250*	*- 750*
274225 Prêt d'honneur Rana Tannoury				*2 438*	*- 2 438*
274226 Prêt d'honneur Hussam Kheder	*5 000*		*5 000*	*3 000*	*2 000*
274227 Prêt d'honneur Astghik Sargsy	*7 052*		*7 052*	*10 132*	*- 3 080*
274228 Prêt d'honneur Andy Giel	*2 000*		*2 000*	*2 000*	
274229 Prêt d'honneur Mohammed Omer	*1 480*		*1 480*	*2 740*	*- 1 260*
274230 Prêt d'honneur Rashedi Hassan	*10 000*		*10 000*	*10 000*	
274231 Pret d'honneur Samir	*2 600*		*2 600*	*4 100*	*- 1 500*
274232 Pret d'honneur Gafurr	*6 900*		*6 900*	*7 400*	*- 500*
274233 Pret d'honneur Chraim Abdessa	*1 500*		*1 500*	*4 500*	*- 3 000*
274234 Pret d'honneur Sarale Ozana	*5 998*		*5 998*	*4 400*	*1 598*
274235 Pret d'honneur Mareme Ndiaye	*9 300*		*9 300*	*3 600*	*5 700*
274236 Pret d'honneur Luis Renteria	*1 156*		*1 156*	*4 400*	*- 3 244*
274237 Pret d'honneur Issa Marega	*3 100*		*3 100*	*5 300*	*- 2 200*
274238 Pret d'honneur Rimon Kheder	*1 600*		*1 600*	*6 400*	*- 4 800*
274239 Pret d'honneur Lamia Ouartani	*4 700*		*4 700*	*4 700*	
274240 Pret d'honneur Maux Sothea	*2 800*		*2 800*	*5 200*	*- 2 400*
274241 Pret d'honneur Zoubair Rais	*6 087*		*6 087*	*8 751*	*- 2 664*
274242 Pret d'honneur Lamothe Josue	*8 332*		*8 332*	*6 756*	*1 576*
274243 Pret d'honneur Cristina Garci	*1 070*		*1 070*	*2 240*	*- 1 170*
274244 Pret d'honneur Novhea Olivare	*5 960*		*5 960*	*3 640*	*2 320*
274245 Pret d'honneur Moubin Zamani	*4 450*		*4 450*	*7 570*	*- 3 120*
274246 Pret d'honneur Babacar Diouf	*10 000*		*10 000*	*10 000*	
274247 Pret d'honneur Houcine Bejaou	*3 778*		*3 778*	*4 000*	*- 222*
274248 Pret d'honneur Abdoulaye	*6 668*		*6 668*	*8 000*	*- 1 332*
274249 Pret d'honneur Chebli Hemza	*5 780*		*5 780*	*8 000*	*- 2 220*

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
274250 Pret d'honneur Kotchakon Francizod	*1 500*		*1 500*	*3 000*	*- 1 500*
274251 Pret d'honneur Khalifa Ababacar	*700*		*700*	*1 900*	*- 1 200*
274252 Pret d'honneur Tanvir Hasan	*9 000*		*9 000*	*10 000*	*- 1 000*
274253 Prêt d'honneur Marthe Kane	*9 166*		*9 166*		*9 166*
274254 Prêt d'honneur Cecile Amiah	*8 888*		*8 888*		*8 888*
274256 Prêt d'honneur Sulaiman Bah	*7 112*		*7 112*		*7 112*
274257 Prêt d'honneur Loveline Ada Nguema	*8 100*		*8 100*		*8 100*
274258 Prêt d'honneur Jaguite Allassana	*5 950*		*5 950*		*5 950*
274259 Prêt d'honneur Hachem Mohammad	*3 625*		*3 625*		*3 625*
274260 Prêt d'honneur Ella Denisenko	*5 600*		*5 600*		*5 600*
274261 Prêt d'honneur Mark Zhukov	*5 833*		*5 833*		*5 833*
274262 Prêt d'honneur Ahmed Joma	*5 332*		*5 332*		*5 332*
274263 Prêt d'honneur Najat Aridos	*7 112*		*7 112*		*7 112*
274264 Prêt d'honneur Neisa Moreira	*7 334*		*7 334*		*7 334*
274265 Prêt d'honneur Oluwatosin Anjorin	*969*		*969*		*969*
274266 Prêt d'honneur Ben Own Benjamin Giov	*6 749*		*6 749*		*6 749*
274267 Prêt d'honnner Nasserdine Mdoihama	*4 831*		*4 831*		*4 831*
274268 Prêt d'honneur Abualeinein Abdalkari	*7 002*		*7 002*		*7 002*
274269 Prêt d'honneur Mohammed Merrouche	*3 500*		*3 500*		*3 500*
274271 Pret d'honneur Ebrahim Jamshidi	*8 000*		*8 000*		*8 000*
297400 Prets				*-21 854*	*21 854*
297401 Dépréciation - Madani		*3 580*	*-3 580*		*- 3 580*
297402 Dépréciations - Gafur		*6 900*	*-6 900*		*- 6 900*
297403 Dépréciations - Juru		*1 500*	*-1 500*		*- 1 500*
297404 Dépréciations - Andy Giel		*2 000*	*-2 000*		*- 2 000*
297405 Dépréciations - Demeke		*2 424*	*-2 424*		*- 2 424*
297406 Dépréciations - Hamdan		*2 750*	*-2 750*		*- 2 750*
297407 Dépréciations - Bedrossian		*2 200*	*-2 200*		*- 2 200*
297408 Dépréciations - Lamia		*4 700*	*-4 700*		*- 4 700*
297409 Dépréciations - Merrouche		*3 500*	*-3 500*		*- 3 500*
Autres immobilisations financières	150		150	150	
275100 Depots	*150*		*150*	*150*	
TOTAL (II)	**295 464**	**29 554**	**265 910**	**217 298**	**48 612**
ACTIF CIRCULANT					
Disponibilités	76 988		76 988	58 628	18 360
512100 Banque - SG	*76 988*		*76 988*	*58 628*	*18 360*
TOTAL (III)	**76 988**		**76 988**	**58 628**	**18 360**
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**372 452**	**29 554**	**342 898**	**275 925**	**66 973**

Bilan association ANC2022-06 détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres consomptibles	337 931	259 322	78 609
108100 Dotations consomptibles	*399 100*	*304 600*	*94 500*
108900 Dotations consomptibles inscrites au CDR	*-61 169*	*-45 278*	*- 15 891*
TOTAL (I)	**337 931**	**259 322**	**78 609**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 217	5 854	- 1 637
408100 Fournisseurs	*4 217*	*5 854*	*- 1 637*
Autres dettes	750	10 750	- 10 000
467200 Débiteurs / créditeurs divers	*750*	*10 750*	*- 10 000*
TOTAL (IV)	**4 967**	**16 604**	**- 11 637**
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**342 898**	**275 925**	**66 973**
ENGAGEMENTS REÇUS			
ENGAGEMENTS DONNÉS			

Compte de résultat association ANC2022-06 détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations/dot	15 891	30 601	- 14 710	-48,07
753200 QP de dotation Consomptible virée au CDR	*15 891*	*30 601*	*- 14 710*	*-48,07*
Total des produits d'exploitation (I)	15 891	30 601	- 14 710	**-48,07**
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	8 191	6 251	1 940	31,04
613200 Locations immobilieres	*1 057*	*1 028*	*29*	*2,82*
622610 Honoraires comptables	*1 654*	*2 290*	*- 636*	*-27,77*
622620 Honoraires juridiques		*1 000*	*- 1 000*	*-100*
622630 Honoraires Cac	*4 137*	*1 020*	*3 117*	*305,59*
627000 Services bancaires et assim.	*1 344*	*414*	*930*	*224,64*
628100 Concours divers (cotisations)		*500*	*- 500*	*-100*
Total des charges d'exploitation (II)	8 191	6 251	1 940	**31,04**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**7 700**	**24 350**	**- 16 650**	**-68,38**
Produits financiers				
Reprises sur provisions et dépréciations	500		500	N/S
786620 Reprise dépréciation Immobilisations financier	*500*		*500*	*N/S*
Total des produits financiers (III)	**500**		500	**N/S**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et	8 200	18 274	- 10 074	-55,13
686650 Dotations aux prov dép des prêts	*8 200*	*18 274*	*- 10 074*	*-55,13*
Total des charges financières (IV)	**8 200**	**18 274**	- 10 074	**-55,13**
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**-7 700**	**-18 274**	**10 574**	**57,86**
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + II		**6 076**	**- 6 076**	**-100**
Produits exceptionnels				
		15 924	- 15 924	-100
772000 Produits sur exercices anterieurs		*924*	*- 924*	*-100*
775000 PCEA		*15 000*	*- 15 000*	*-100*
Total des produits exceptionnels (V)		**15 924**	- 15 924	**-100**
Charges exceptionnelles				
		22 000	- 22 000	-100
671400 Créances devenues Irrécouvrables		*3 420*	*- 3 420*	*-100*
671800 Charges exceptionnelles		*3 580*	*- 3 580*	*-100*
675000 VCEA		*15 000*	*- 15 000*	*-100*
Total des charges exceptionnelles (VI)		**22 000**	- 22 000	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		**-6 076**	**6 076**	**-100**
Total des produits (I + III + V)	16 391	46 525	- 30 134	-64,77
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	16 391	46 525	- 30 134	-64,77

Evaluation des contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				

ANNEXES LEGALES

Annexes Fonds de Dotation

PREAMBULE

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 342 898 €.

Le résultat net comptable est nul.

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

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE L'ACTIVITE ET DES MOYENS MIS EN ŒUVRE :

Le fonds de dotation Rivière Familly a pour objet de soutenir des projets d'intérêt général dans les domaines :

- De l'action et de l'inclusion sociale : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à l'emploi : notamment par le paiement de formations ;
- De l'accompagnement à la création d'entreprises : notamment par l'atribution de prêts sans intérêts ou l'entrée limitée dans le temps et sans but lucratif au capital des sociétés ;
- De l'aide aux personnes fragiles ou démunies : notamment par un soutien financier et matériel leur permettant de retrouver une certaine stabilité ;
- De l'aide aux migrants : notamment par des bourses ou des soutiens financiers afin de leur permettre de s'insérer notamment par le travail et l'entreprenariat ;
- Du soutien aux personnes en difficultés : notamment par l'attribution de bourses afin de leur permettre de réaliser un projet professionnel ou de sortir des difficultés par emploi ;
- De l'aide au développement individuel : notamment en finançant des formations de développement personnel.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

CHANGEMENT DE MÉTHODE COMPTABLE :

L'exercice 2025 est marqué par la 1ère application du règlement ANC 2022-06 qui modifie la présentation des états financiers principalement comme suit :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- les charges constatées d'avance sont remontée au niveau du poste "Créances"
- les éléments constitutifs des transferts de charges d'exploitation sont reclassés en produits ou en diminution des charges d'exploitation en fonction de leur nature
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes "Produits exceptionnels" et "Charges exceptionnelles" et sont limités (évènement majeur et inhabituel, changement de méthode, correction d'erreur, provisions règlementées).

- Dotation Consomptible

Durant l'exercice 2025, il a été constaté une dotation globale complémentaire de 94 500 € par des donateurs privés. La dotation a été consommée à hauteur de 30 601 € sur l'exercice, son montant net est de 337 931 €.

- Attribution de prêt d'honneur sur 2025

Le Fonds a attribué 174 000 € prêt d'honneur sur l'exercice 2025.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 05/12/2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, modifié par le règlement ANC N°2023-03 en application du règlement N°2022-06 du 04 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

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.

Régime fiscal applicable :

Le fonds de dotation n'est pas soumis aux impôts commerciaux, mais celui-ci doit s'acquitter des impôts sur les revenus des capitaux mobiliers.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Dotation consomptible :

Le Fonds de Dotation a été constituée avec une dotation initiale consomptible de 15 000 euros.
La dotation consomptible de 399 100 euros résulte de donateurs privés.

Annexes Fond de Dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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					
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					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles	259 322		94 500	15 891	337 931
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	**259 322**		**94 500**	**15 891**	**337 931**
TOTAL dont générosité du public					

Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice - aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

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 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 217	4 217		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 217**	**4 217**		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 217
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	**4 217**

Annexes Fonds de Dotation (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux 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 1 800 €.

Revenu Provenant de l'étranger

Conformément à l'article 4 du décret n°2009-158 du 11 février 2009 relatif aux fonds de dotation et à l'obligation de transparence sur les ressources perçues de l'étranger, le présent document détaille les produits de sources étrangère reçus au cours de l'exerice.

- La Societe européene de participation (SEP) située au Luxembourg à versés 5 000 € de dons pour favoriser, aider, soutenir et assister des personnes migrantes.

Modalités de réception : Tous les fonds ont été reçus par virement bancaire. Les contreparties éventuelles font l'objet d'une vérification juridique pour s'assurer de leur compatibilité avec l'objet du fonds de dotation.

Utilisation : Les fonds non affectés ont été intégrés au patrimoine du fonds en respectant les règles de gestion patrimoniale prévues par les statuts.