

COMPTES ANNUELS

en euros

FONDS DE DOTATION FAMILYA

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan au 31/12/2025

7 RUE MARC ANTOINE PETIT
69002 LYON

SIRET : 88754483100019

NAF : 9499Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	15
BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT - TRANSITION AU RGT 2023-03	
BILAN DE TRANSITION	
Bilan Actif - Transition	16
Bilan Passif - Transition	17
COMPTE DE RÉSULTAT DE TRANSITION	
Compte de résultat - Transition	18
Compte de résultat (suite) - Transition	19
DÉTAILS DES COMPTES DE TRANSITION	
Bilan Actif détaillé - Transition	20
Bilan Passif détaillé - Transition	22
Compte de résultat détaillé - Transition	24
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	27
Etat des immobilisations	30
Etat des créances et des dettes	31
Charges à payer et produits à recevoir	32
Variation des fonds dédiés et reportés	33
Synthèse de la variation des fonds dédiés et reportés	34

Variation des fonds dédiés - Contributions financières	35
Variation des fonds propres 432-22	36

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. 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	20 000		20 000	200 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	20 000		20 000	200 000
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 376		3 376	45 121
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	222 007		222 007	408 001
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	225 383		225 383	453 122
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	245 383		245 383	653 122

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	-15 000	-14 641
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I		359
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	239 857	643 450
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	239 857	643 450
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et 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	5 520	8 010
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6	1 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	5 526	9 313
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	245 383	653 122

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	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 de la dotation consommable	359	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	48 030	24 030
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	407 163	319 460
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	961 300	185 773
Autres produits	319	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 417 171	529 263
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	8 879	6 000
Aides financières	852 874	182 926
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	557 707	343 490
Autres charges		100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 419 460	532 516
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 289	-3 253
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 295	4 556
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 295	4 556

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 295	4 556
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	6	1 303
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	6	1 303
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 419 466	533 819
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 419 466	533 819
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles 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	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
27480000 AUTRES PRETS	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 376.00	45 121.00	-41 745.00	-92.52
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	176.00		176.00	-
46710000 DONS EN ATTENTE	100.00		100.00	-
46730000 FEDERATION FAMILYA		521.00	-521.00	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 100.00	44 600.00	-41 500.00	-93.05
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	222 007.14	408 000.78	-185 993.64	-45.59
51200000 CREDIT MUTUEL	113 139.32	381 428.07	-268 288.75	-70.34
51210000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	108 867.82	26 572.71	82 295.11	309.69
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	225 383.14	453 121.78	-227 738.64	-50.26
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	245 383.14	653 121.78	-407 738.64	-62.43

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000.00	15 000.00		
10300000 FONDS PROPRES AVEC DROITS DE REPRISE	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres consommables	-15 000.00	-14 641.22	-358.78	-2.45
10890000 DOTAT. CONSOMPTIBLES INSCRITES CPT RESUL	-15 000.00	-14 641.22	-358.78	-2.45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES		358.78	-358.78	-100.00
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	239 856.90	643 450.00	-403 593.10	-62.72
19512100 FONDS DEDIES NANCY		399.00	-399.00	-100.00
19514200 FONDS DEDIE ROANNE		1 690.00	-1 690.00	-100.00
19521000 FONDS DEDIES FEDERATION (FONCTIONNEMENT)	105 368.00	78 032.00	27 336.00	35.03
19530000 FONDS DEDIES BORDEAUX		87.00	-87.00	-100.00
19531000 FONDS DEDIES ST ETIENNE	70 220.00	193 544.00	-123 324.00	-63.72
19540000 FONDS DEDIES TARIFS SOCIAUX CCF	21 288.00	27 860.00	-6 572.00	-23.59
19560000 FONDS DEDIES LYON ROANNE	2 850.00	2 540.00	310.00	12.20
19570000 FONDS DEDIES CHAMBERY		710.00	-710.00	-100.00
19575100 FONDS DEDIES PARIS		100.00	-100.00	-100.00
19575200 FONDS DEDIES PAU		50 000.00	-50 000.00	-100.00
19575300 FONDS DEDIES BESANCON		50 000.00	-50 000.00	-100.00
19581400 FONDS DEDIES RESSOURCES NON AFFECTEES	34 448.90	16 690.00	17 758.90	106.41
19581420 FONDS DEDIES FEDERATION DIGITAL	4 920.00	19 920.00	-15 000.00	-75.30
19590000 FONDS DEDIES ORLEANS	762.00	201 878.00	-201 116.00	-99.62
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	239 856.90	643 450.00	-403 593.10	-62.72

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et 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	5 520.00	8 010.00	-2 490.00	-31.09
40100000 FOURNISSEURS DIVERS		2 500.00	-2 500.00	-100.00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 520.00	5 510.00	10.00	0.18
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	5 526.24	9 313.00	-3 786.76	-40.66
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	245 383.14	653 121.78	-407 738.64	-62.43

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
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 de la dotation consommptible	358.78		358.78	-
75320000 QUOTES-PARTS DOT CONSOMPTIBLES VIREE RES	358.78		358.78	-
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	48 030.00	24 030.00	24 000.00	99.88
75400000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE PUBLIC		24 030.00	-24 030.00	-100.00
75411000 DONS SOCIETES	21 000.00		21 000.00	-
75412000 DONS PERSONNES PHYSIQUES	27 030.00		27 030.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	407 163.00	319 460.00	87 703.00	27.45
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	407 163.00		407 163.00	-
75520000 CONTRIBUTIONS EMANANT DE L'AGP		319 460.00	-319 460.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	961 300.10	185 772.72	775 527.38	417.46
78920000 REPRISE FD FEDERATION FAMILYA PROJET DIGITAL	300 000.00		300 000.00	-
78921000 REPRISE FD FAMILYA COMMISSION COURANT		61 429.00	-61 429.00	-100.00
78930000 REPRISE FD BORDEAUX	87.00	1 000.00	-913.00	-91.30
78931000 REPRISE FD NANCY	399.00	103 900.00	-103 501.00	-99.62
78931100 REPRISE FD ST ETIENNE	157 600.00		157 600.00	-
78941000 REPRISE FD ORLEANS	229 116.00	14 207.00	214 909.00	+1 000.00
78951000 REPRISE FD PARIS	100.00		100.00	-
78955000 REPRISE FD PAU	100 000.00		100 000.00	-
78972000 REPRISE FD TARIFS SOCIAUX	21 572.00	2 390.00	19 182.00	802.59
78980000 REPRISE FD FONDS PROJET LYON	30 157.00		30 157.00	-
78990000 REPRISE DONS NON AFFECTE (FONCTIONNEMENT)	13 843.00	2 846.72	10 996.28	386.23
78991000 DESAFFECTATIONS	108 426.10		108 426.10	-
Autres produits	319.00		319.00	-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	319.00		319.00	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 417 170.88	529 262.72	887 908.16	167.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	8 879.12	5 999.79	2 879.33	47.98
61350000 LOCATION TPE	244.80	244.80		
62260000 HONORAIRES CAC	2 600.00	2 500.00	100.00	4.00
62261000 HONORAIRES EC	3 000.00	3 000.00		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	279.32	254.99	24.33	9.41
62810000 DIVERS	2 755.00		2 755.00	-
Aides financières	852 873.63	182 925.75	669 947.88	366.24

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
65720000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES LYON	24 407.50	2 390.00	22 017.50	921.26
65721100 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES FEDERATION COMMISSIONS-CO...		61 429.00	-61 429.00	-100.00
65721110 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES BORDEAUX	6 050.75	1 000.00	5 050.75	505.10
65723000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES LYON / ROANNE	35 000.00		35 000.00	-
65730000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES FEDERATION PROJET DIGITAL	300 000.00		300 000.00	-
65740000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES PARIS	100.00		100.00	-
65750000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES ORLEANS	229 116.56	14 206.75	214 909.81	+1 000.00
65760000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES ST ETIENNE	157 599.82		157 599.82	-
65770000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES NANCY	599.00	103 900.00	-103 301.00	-99.42
65780000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES PAU	100 000.00		100 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	557 707.00	343 490.00	214 217.00	62.36
68920000 FD FEDERATION FAMILYA PROJET DIGITAL	327 336.00		327 336.00	-
68921000 FD FAMILYA COMMISSIONS		102 570.00	-102 570.00	-100.00
68922000 FD PROJET BORDEAUX		1 000.00	-1 000.00	-100.00
68931000 FD ST ETIENNE	71 080.00	62 300.00	8 780.00	14.09
68940000 FD ORLEANS	28 000.00	39 900.00	-11 900.00	-29.82
68953000 FD LYON / ROANNE	28 777.00	980.00	27 797.00	+1 000.00
68955000 FD / DONS NON AFFECTES		13 730.00	-13 730.00	-100.00
68956000 FD NANCY		3 760.00	-3 760.00	-100.00
68957000 FD PAU		50 000.00	-50 000.00	-100.00
68958000 FD BESANCON		50 000.00	-50 000.00	-100.00
68959000 FD PARIS		100.00	-100.00	-100.00
68980000 FD PROJET LYON		150.00	-150.00	-100.00
68990000 FD TARIFS SOCIAUX		19 000.00	-19 000.00	-100.00
68991000 REAFFECTATIONS	102 514.00		102 514.00	-
Autres charges		100.00	-100.00	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		100.00	-100.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 419 459.75	532 515.54	886 944.21	166.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 288.87	-3 252.82	963.95	-29.63
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.63
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.63
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.62
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.52
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
TOTAL DES PRODUITS	1 419 465.99	533 818.54	885 647.45	165.91
TOTAL DES CHARGES	1 419 465.99	533 818.54	885 647.45	165.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. 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	20 000		20 000	200 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	20 000		20 000	200 000
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 376		3 376	45 121
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	222 007		222 007	408 001
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	225 383		225 383	453 122
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	245 383		245 383	653 122

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	15 000	15 000
Fonds propres consommables	-15 000	-14 641
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I		359
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	239 857	643 450
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III	239 857	643 450
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV		
Emprunts et 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	5 520	8 010
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	6	1 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	5 526	9 313
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	245 383	653 122

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	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 de la dotation consommable	359	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	48 030	24 030
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	407 163	319 460
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	961 300	185 773
Autres produits	319	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 417 171	529 263
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	8 879	6 000
Aides financières	852 874	182 926
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	557 707	343 490
Autres charges		100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 419 460	532 516
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-2 289	-3 253
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 295	4 556
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 295	4 556

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 295	4 556
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	6	1 303
Produits exceptionnels V		
Charges exceptionnelles VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	6	1 303
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 419 466	533 819
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	1 419 466	533 819
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Bilan Actif détaillé - Transition

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles 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	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
27480000 AUTRES PRETS	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	20 000.00	200 000.00	-180 000.00	-90.00
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 376.00	45 121.00	-41 745.00	-92.52
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	176.00		176.00	-
46710000 DONS EN ATTENTE	100.00		100.00	-
46730000 FEDERATION FAMILYA		521.00	-521.00	-100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	3 100.00	44 600.00	-41 500.00	-93.05
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	222 007.14	408 000.78	-185 993.64	-45.59
51200000 CREDIT MUTUEL	113 139.32	381 428.07	-268 288.75	-70.34
51210000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	108 867.82	26 572.71	82 295.11	309.69
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	225 383.14	453 121.78	-227 738.64	-50.26
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	245 383.14	653 121.78	-407 738.64	-62.43

Bilan Passif détaillé - Transition

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000.00	15 000.00		
10300000 FONDS PROPRES AVEC DROITS DE REPRISE	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette	15 000.00	15 000.00		
Fonds propres consommables	-15 000.00	-14 641.22	-358.78	-2.45
10890000 DOTAT. CONSOMPTIBLES INSCRITES CPT RESUL	-15 000.00	-14 641.22	-358.78	-2.45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES		358.78	-358.78	-100.00
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	239 856.90	643 450.00	-403 593.10	-62.72
19512100 FONDS DEDIES NANCY		399.00	-399.00	-100.00
19514200 FONDS DEDIE ROANNE		1 690.00	-1 690.00	-100.00
19521000 FONDS DEDIES FEDERATION (FONCTIONNEMENT)	105 368.00	78 032.00	27 336.00	35.03
19530000 FONDS DEDIES BORDEAUX		87.00	-87.00	-100.00
19531000 FONDS DEDIES ST ETIENNE	70 220.00	193 544.00	-123 324.00	-63.72
19540000 FONDS DEDIES TARIFS SOCIAUX CCF	21 288.00	27 860.00	-6 572.00	-23.59
19560000 FONDS DEDIES LYON ROANNE	2 850.00	2 540.00	310.00	12.20
19570000 FONDS DEDIES CHAMBERY		710.00	-710.00	-100.00
19575100 FONDS DEDIES PARIS		100.00	-100.00	-100.00
19575200 FONDS DEDIES PAU		50 000.00	-50 000.00	-100.00
19575300 FONDS DEDIES BESANCON		50 000.00	-50 000.00	-100.00
19581400 FONDS DEDIES RESSOURCES NON AFFECTEES	34 448.90	16 690.00	17 758.90	106.41
19581420 FONDS DEDIES FEDERATION DIGITAL	4 920.00	19 920.00	-15 000.00	-75.30
19590000 FONDS DEDIES ORLEANS	762.00	201 878.00	-201 116.00	-99.62
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS	239 856.90	643 450.00	-403 593.10	-62.72

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et 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	5 520.00	8 010.00	-2 490.00	-31.09
40100000 FOURNISSEURS DIVERS		2 500.00	-2 500.00	-100.00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	5 520.00	5 510.00	10.00	0.18
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	5 526.24	9 313.00	-3 786.76	-40.66
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	245 383.14	653 121.78	-407 738.64	-62.43

Compte de résultat détaillé - Transition

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
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 de la dotation consommptible	358.78		358.78	-
75320000 QUOTES-PARTS DOT CONSOMPTIBLES VIREE RES	358.78		358.78	-
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	48 030.00	24 030.00	24 000.00	99.88
75400000 RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE PUBLIC		24 030.00	-24 030.00	-100.00
75411000 DONS SOCIETES	21 000.00		21 000.00	-
75412000 DONS PERSONNES PHYSIQUES	27 030.00		27 030.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	407 163.00	319 460.00	87 703.00	27.45
75510000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	407 163.00		407 163.00	-
75520000 CONTRIBUTIONS EMANANT DE L'AGP		319 460.00	-319 460.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés	961 300.10	185 772.72	775 527.38	417.46
78920000 REPRISE FD FEDERATION FAMILYA PROJET DIGITAL	300 000.00		300 000.00	-
78921000 REPRISE FD FAMILYA COMMISSION COURANT		61 429.00	-61 429.00	-100.00
78930000 REPRISE FD BORDEAUX	87.00	1 000.00	-913.00	-91.30
78931000 REPRISE FD NANCY	399.00	103 900.00	-103 501.00	-99.62
78931100 REPRISE FD ST ETIENNE	157 600.00		157 600.00	-
78941000 REPRISE FD ORLEANS	229 116.00	14 207.00	214 909.00	+1 000.00
78951000 REPRISE FD PARIS	100.00		100.00	-
78955000 REPRISE FD PAU	100 000.00		100 000.00	-
78972000 REPRISE FD TARIFS SOCIAUX	21 572.00	2 390.00	19 182.00	802.59
78980000 REPRISE FD FONDS PROJET LYON	30 157.00		30 157.00	-
78990000 REPRISE DONS NON AFFECTE (FONCTIONNEMENT)	13 843.00	2 846.72	10 996.28	386.23
78991000 DESAFFECTATIONS	108 426.10		108 426.10	-
Autres produits	319.00		319.00	-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	319.00		319.00	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 417 170.88	529 262.72	887 908.16	167.76
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	8 879.12	5 999.79	2 879.33	47.98
61350000 LOCATION TPE	244.80	244.80		
62260000 HONORAIRES CAC	2 600.00	2 500.00	100.00	4.00
62261000 HONORAIRES EC	3 000.00	3 000.00		
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	279.32	254.99	24.33	9.41
62810000 DIVERS	2 755.00		2 755.00	-
Aides financières	852 873.63	182 925.75	669 947.88	366.24

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
65720000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES LYON	24 407.50	2 390.00	22 017.50	921.26
65721100 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES FEDERATION COMMISSIONS-CO...		61 429.00	-61 429.00	-100.00
65721110 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES BORDEAUX	6 050.75	1 000.00	5 050.75	505.10
65723000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES LYON / ROANNE	35 000.00		35 000.00	-
65730000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES FEDERATION PROJET DIGITAL	300 000.00		300 000.00	-
65740000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES PARIS	100.00		100.00	-
65750000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES ORLEANS	229 116.56	14 206.75	214 909.81	+1 000.00
65760000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES ST ETIENNE	157 599.82		157 599.82	-
65770000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES NANCY	599.00	103 900.00	-103 301.00	-99.42
65780000 AIDES FINANCIÈRES VERSÉES PAU	100 000.00		100 000.00	-
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	557 707.00	343 490.00	214 217.00	62.36
68920000 FD FEDERATION FAMILYA PROJET DIGITAL	327 336.00		327 336.00	-
68921000 FD FAMILYA COMMISSIONS		102 570.00	-102 570.00	-100.00
68922000 FD PROJET BORDEAUX		1 000.00	-1 000.00	-100.00
68931000 FD ST ETIENNE	71 080.00	62 300.00	8 780.00	14.09
68940000 FD ORLEANS	28 000.00	39 900.00	-11 900.00	-29.82
68953000 FD LYON / ROANNE	28 777.00	980.00	27 797.00	+1 000.00
68955000 FD / DONS NON AFFECTES		13 730.00	-13 730.00	-100.00
68956000 FD NANCY		3 760.00	-3 760.00	-100.00
68957000 FD PAU		50 000.00	-50 000.00	-100.00
68958000 FD BESANCON		50 000.00	-50 000.00	-100.00
68959000 FD PARIS		100.00	-100.00	-100.00
68980000 FD PROJET LYON		150.00	-150.00	-100.00
68990000 FD TARIFS SOCIAUX		19 000.00	-19 000.00	-100.00
68991000 REAFFECTATIONS	102 514.00		102 514.00	-
Autres charges		100.00	-100.00	-100.00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		100.00	-100.00	-100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 419 459.75	532 515.54	886 944.21	166.56
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-2 288.87	-3 252.82	963.95	-29.63
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.63
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.63
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	2 295.11	4 555.82	-2 260.71	-49.62
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.52
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	6.24	1 303.00	-1 296.76	-99.54
TOTAL DES PRODUITS	1 419 465.99	533 818.54	885 647.45	165.91
TOTAL DES CHARGES	1 419 465.99	533 818.54	885 647.45	165.91
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)				

Annexe

Règles et méthodes comptables

PREAMBULE

Description de l'objet social de l'entité

Comme indiqué dans ses statuts, le fonds de dotation a pour objet de porter les actions d'intérêt général initiées, coordonnées ou soutenues par l'association FAMILYA. À ce titre, il reçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue d'en redistribuer les revenus à toute personne morale à but non lucratif dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général.

À cet égard, le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social et familial visant à permettre de lutter contre la fragilisation des liens familiaux.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, le fonds de dotation développe toutes actions contribuant directement ou indirectement à apporter une réponse nouvelle aux besoins des couples, des parents, des personnes seules et des jeunes qui subissent la fragilisation des liens familiaux, afin de réduire le coût économique et social de cette fragilisation pour la société.

Dans ce sens, le fonds de dotation participera au portage de l'immobilier ou au financement de structures et de projets sociaux ou familiaux, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général.

Description de la nature et du périmètre des activités

Actions menées auprès des couples, des parents, des personnes seules et des jeunes qui subissent la fragilisation des liens familiaux, afin de réduire le coût économique et social de cette fragilisation pour la société.

Description des moyens mis en œuvre

Afin de développer son objet social, le fonds met en œuvre les moyens suivants :

- collecter toute ressource, financière ou matérielle, afin de réaliser son objet social ;
- financer et favoriser le développement de toute œuvre participant à son objet ;
- procéder par tous moyens à la collecte de fonds visant à favoriser le développement de l'objet du fonds ;
- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes entrant dans le champ de son objet ;
- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet ;
- favoriser, par les modalités de gestion de sa dotation, l'emploi de ses actifs au profit d'œuvres exerçant des activités conformes à son objet ;
- organiser directement ou indirectement toute manifestation, conférence, réunion, colloque, séminaire, congrès et formation en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir ;
- organiser directement ou indirectement des représentations ou expositions et éditer toutes publications et autres documents d'information en rapport avec l'objet poursuivi par le fonds de dotation.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 245 383 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

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, actualisé du règlement 2023-03.

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.

Faits caractéristiques

N/A

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

N/A

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements comptables

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
- Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
- Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Changement de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Informations relatives aux ressources affectées collectées par un tiers (FSI)

La Fondation Saint Irénée (FSI), organisme tiers, a collecté au cours de l'exercice des fonds à destination du Fonds de Dotation Familya (FDD) pour un montant total de 278 K €. Ces fonds sont spécifiquement affectés au financement de projets portés par le FDD.

Ces fonds sont conservés par la Fondation Saint Irénée et mis à disposition du FDD sur présentation des projets, devis, factures ou autres justificatifs. Le reversement est réalisé au rythme des appels de fonds adressés à FSI par le FDD. En cas de modification substantielle ou d'interruption du programme, FSI se réserve le droit, dans le cadre des conventions signées, de réallouer tout ou partie des fonds à d'autres actions ou bénéficiaires après concertation.

Aucune écriture comptable n'est passée dans les comptes du FDD à ce titre tant que les fonds ne sont pas appelés et effectivement versés. Toutefois, afin de garantir une information fidèle et transparente sur les ressources affectées à l'organisme, la présente note fait état de cette somme mise à disposition du FDD par FSI dans le cadre du partenariat.

Financement de l'association

Conformément aux dispositions de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 relative au respect des principes de la République, l'Association déclare n'avoir reçu, directement ou indirectement, aucun don, subvention ou contribution en provenance d'une source étrangère au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Lors du versement des contributions, les fonds sont neutralisés au compte de résultat par des comptes 689 et injectés dans les fonds dédiés correspondants. Les montants effectivement versés aux maisons sont repris à l'aide des comptes 789, pour constater à la clôture de l'exercice, la partie des ressources qui n'a pas pu encore être totalement utilisée.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 000		180 000	20 000
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	200 000		180 000	20 000
TOTAL GÉNÉRAL	200 000		180 000	20 000

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	180 000			180 000		
TOTAL GÉNÉRAL	180 000			180 000		

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	20 000		20 000
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 376	3 376	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	23 376	3 376	20 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 520	5 520		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6	6		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	5 526	5 526		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 520	5 510
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 520	5 510

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaires : néant

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
FONDS DEDIES	643 450	557 707	961 300			239 857	
TOTAL	643 450	557 707	961 300			239 857	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	643 450	557 707	961 300			239 857	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Synthèse des variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes	643 450	557 707	961 300			239 857	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL GÉNÉRAL	643 450	557 707	961 300			239 857	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Synthèse des variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
FONDS DEDIES	643 450	557 707	961 300			239 857	
TOTAL	643 450	557 707	961 300			239 857	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variation des fonds propres 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
- dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont générosité du public					
Report à nouveau					
- dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
- dont générosité du public					
Situation nette	15 000				15 000
- dont générosité du public					
Fonds propres consommables	-14 641			359	-15 000
- dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	359			359	
- dont générosité du public					