



Etats Comptables

31/12/2025



Bilan



Bilan Actif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

AAD - FUND

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	6 229	3 145	3 084	4 844
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 229	3 145	3 084	4 844
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	25 411		25 411	25 411
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	25 411		25 411	25 411
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	31 640	3 145	28 495	30 255

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	54 361	54 361		
TOTAL stocks et en-cours :	54 361	54 361		
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés				203 000
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :				203 000
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 229		16 229	9 187
Charges constatées d'avance	796		796	
TOTAL disponibilités et divers :	17 025		17 025	9 187
ACTIF CIRCULANT	71 385	54 361	17 025	212 187

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	103 026	57 506	45 520	242 442
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Bilan Passif

Période du 01/01/25 au 31/12/25

AAD - FUND

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
SITUATION NETTE		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 498	2 149
Écarts de réévaluation		
Réserve		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	5 769	349
TOTAL situation nette :	8 267	2 498
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
FONDS PROPRES	8 267	2 498
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 051	2 051
TOTAL dettes financières :	2 051	2 051
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 201	237 808
Dettes fiscales et sociales		84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	35 201	237 892
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	37 253	239 944
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	45 520	242 442

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

AAD - FUND

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services Chiffres d'affaires nets				
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges Autres produits			35 855 79 141 446	72 000
PRODUITS D'EXPLOITATION			115 441	72 000
CHARGES EXTERNES Achats de marchandises [et droits de douane] Variation de stock de marchandises Achats de matières premières et autres approvisionnement Variation de stock [matières premières et approvisionnement] Autres achats et charges externes TOTAL charges externes :			24 780 28 767 53 547	 86 216 86 216
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS CHARGES DE PERSONNEL Salaires et traitements Charges sociales TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION Dotations aux amortissements sur immobilisations Dotations aux provisions sur immobilisations Dotations aux provisions sur actif circulant Dotations aux provisions pour risques et charges TOTAL dotations d'exploitation :			1 760 54 361 56 121	436 436
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION CHARGES D'EXPLOITATION			5 109 673	(15 000) 71 651
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			5 769	349

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/25 au 31/12/25

AAD - FUND

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2025	Net (N-1) 31/12/2024
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	5 769	349
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 769	349
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	115 441	72 000
TOTAL DES CHARGES	109 673	71 651
BÉNÉFICE OU PERTE	5 769	349

Annexe



L'exercice comptable clôturé au 31/12/2025 présente un montant total du bilan de 45 520 €
et dégage un résultat de 5 769 €

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément au règlement comptable ANC n°2018_06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 (homologué le 26 décembre 2023) entré en vigueur le 1er janvier 2025, en cohérence avec la nouvelle nomenclature du PCG (ANC 2022-06). Ils ont été établis dans le respect des principes comptables généralement admis et des hypothèses de base suivantes :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes,
- indépendance des exercices.

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

L'exercice a été établi selon les dispositions du règlement ANC n° 2022-06. Les adaptations résultant de ce règlement concernent principalement la présentation des états financiers et de certaines informations figurant dans l'annexe. Ces évolutions n'ont pas d'incidence significative sur le patrimoine, la situation financière ou le résultat de l'association.

Les méthodes comptables appliquées sont identiques à celles de l'exercice précédent, sauf adaptations rendues nécessaires par l'application des textes précités.

Descriptif de l'activité

Objet Social

Le fond de dotation a pour objet de soutenir des micro-projets humanitaires ou de développement en Afrique bénéficiant de l'engagement direct ou indirect d'artistes africains contemporains et de participer au rayonnement et au développement de ces projets auprès du grand public français et international, à travers la mise en place d'actions d'information et de communication.

Moyens

Les moyens d'action du fonds de dotation sont :

- Le soutien, notamment financier, à des projets humanitaires ou de développement dans lesquels des artistes contemporains sont engagés directement ou indirectement.
- La mise en place d'actions locales en soutien de ces projets éventuellement à travers des partenariats avec tout type d'organismes.
- L'organisation d'événements (expositions, colloques, conférences, ateliers, etc.) liés à ces projets
- Les programmes d'information et de communication liés à ces projets.

Fondateurs et dotation

Les fondateurs du fond de dotation sont la société TILDER et la société COFILEBO. Le fond de dotation est financé par des donateurs. La dotation est entièrement consommable.

Autres informations

Immobilisations et amortissements : Deux tableaux sont présentés en page 11 et en page 12.

Etats des créances et des dettes : Un tableau est présenté en page 13.

Variations des fonds propres : Un tableau est présenté en page 14.

Annexe guerre en Ukraine

En février 2022, la Russie a initié une action militaire contre l'Ukraine. A la date d'établissement des états financiers, la société estime que cet événement n'a pas eu d'impact direct sur l'activité du fond de dotation.

Changement de méthode

La première application, pour les comptes clos au 31 décembre 2025, du règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 (homologué le 26 décembre 2023) constitue un changement de méthode comptable imposé, ne nécessitant aucune justification.

Ce règlement introduit notamment :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel ;
- La suppression de la technique de transfert de charges ;
- Une refonte de la nomenclature des comptes ;
- L'introduction des modèles obligatoires de bilan et de comptes de résultat ;
- L'instauration de tableaux normés dans l'annexe.

Nous vous informons que l'application de ce nouveau règlement pour AAD FUND a un impact non significatif sur la présentation des comptes annuels.

Immobilisations

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	6 229		
TOTAL immobilisations incorporelles :	6 229		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 411		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	25 411		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			

TOTAL GÉNÉRAL	31 640		
----------------------	---------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			6 229	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			6 229	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			25 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			25 411	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				

TOTAL GÉNÉRAL			31 640	
----------------------	--	--	---------------	--

Amortissements

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 386	1 760		3 145
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 386	1 760		3 145
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :				
TOTAL GÉNÉRAL	1 386	1 760		3 145

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Créances et Dettes

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
État et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :			

TOTAL GÉNÉRAL			
----------------------	--	--	--

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(2) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	35 201	35 201		
Usagers avances reçues				
Dettes relatives au personnel				
État et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. appar	2 051	2 051		
Autres dettes				
TOTAL :	37 253	37 253		

TOTAL GÉNÉRAL	37 253	37 253		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	79 141	54 361	79 141	54 361
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	79 141	54 361	79 141	54 361

TOTAL GÉNÉRAL	79 141	54 361	79 141	54 361
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Charges à Payer

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	2 400
TOTAL	2 400

Produits à Recevoir

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	
TOTAL	

Charges et Produits Constatés d'Avance

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	796	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	796	

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	2 149	349			2 498
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	349	(349)	5 769		5 769
Situation nette	2 498		5 769		8 267
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 498		5 769		8 267

Détail des comptes



Détail des Comptes

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25

Edition du 25/06/26

Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Bilan Actif (Association)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation En valeur	En %
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Concession, brevets, licences, marques, .	6 229,40	3 145,35	3 084,05	4 843,85	-1 759,80	-36,33
205000 Concessions et droits similaire	6 229,40		6 229,40	6 229,40		
280500 Amort. Concessions et droits ...		3 145,35	-3 145,35	-1 385,55	-1 759,80	-127,01
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Autres	25 411,00		25 411,00	25 411,00	0,00	
218410 Mobilier décoratif	25 411,00		25 411,00	25 411,00		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	31 640,40	3 145,35	28 495,05	30 254,85	-1 759,80	-5,82
STOCKS ET EN-COURS						
Stocks et en-cours	54 360,95	54 360,95	0,00	0,00	0,00	
370000 Stocks de marchandises	54 360,95		54 360,95	79 140,71	-24 779,76	-31,31
397000 Dépré. Stocks marchandises		54 360,95	-54 360,95	-79 140,71	24 779,76	31,31
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES						
CRÉANCES						
Créances usagers et comptes rattachés				203 000,00	-203 000,00	-100,00
411000 Clients				203 000,00	-203 000,00	-100,00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
INSTRUMENTS DE TRESORERIE						
DISPONIBILITES						
Disponibilités	16 229,01		16 229,01	9 186,73	7 042,28	76,66
512110 Banque Neufelize OBC	12 808,06		12 808,06	6 122,80	6 685,26	109,19
531100 Caisse en EUROS	47,37		47,37	47,37		
531110 Caisse en MAD (DIRHAM MA	1 840,74		1 840,74	1 798,55	42,19	2,35
531200 Caisse en USD	1 391,20		1 391,20	1 071,49	319,71	29,84
531300 Caisse en FCFA BEAC XAF	27,44		27,44	27,44		
531600 Caisse en TZS SHILLING TAN	59,07		59,07	63,35	-4,28	-6,76
531800 Caisse en CDF (FRANC CON	11,73		11,73	11,85	-0,12	-1,01
531900 Caisse en TND (DINARS TUN	43,40		43,40	43,88	-0,48	-1,09
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE						
Charges constatées d'avance	795,50		795,50		795,50	
486000 Charges constatées d'avance	795,50		795,50		795,50	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	71 385,46	54 360,95	17 024,51	212 186,73	-195 162,22	-91,98
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	103 025,86	57 506,30	45 519,56	242 441,58	-196 922,02	-81,22
X						

Détail des Comptes

AAD - FUND

Période du 01/01/25 au 31/12/25
Edition du 25/06/26
Devise d'édition EURO

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 19.14

Bilan Passif (Association)				
	Net 31/12/2025	Net N-1 31/12/2024	Variation	
			En valeur	En %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatif sans droit de reprise	2 498,04	2 149,31	348,73	16,23
102790 Dot. comptibles inscrites au CR	2 498,04	2 149,31	348,73	16,23
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	5 768,69	348,73	5 419,96	1554,20
Autres fonds associatifs				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)				
	8 266,73	2 498,04	5 768,69	230,93
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
FONDS DEDIES				
DETTES				
Emprunts et dettes financières diverses	2 051,38	2 051,38	0,00	
455100 Compte Courant GLB	1 693,83	1 693,83		
455200 Compte courant MLB	357,55	357,55		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 201,45	237 808,12	-202 606,67	-85,20
401000 Fournisseurs	32 801,45	197 993,32	-165 191,87	-83,43
408000 Fournisseurs - fact. non parvenues	2 400,00	39 814,80	-37 414,80	-93,97
Dettes fiscales et sociales		84,04	-84,04	-100,00
437122 URSSAF du Limousin		84,04	-84,04	-100,00
TOTAL DETTES (IV)	37 252,83	239 943,54	-202 690,71	-84,47
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	45 519,56	242 441,58	-196 922,02	-81,22
X				