

FONDS FOCOLARI ACTIONS SOLIDARITE

Comptes annuels

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	Comptes annuels	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe aux comptes annuels	8
1.5	Bilan Actif - Transition	22
1.6	Bilan Passif - Transition	23
1.7	Compte de résultat - Transition	



# Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2025		Au 31/12/2024		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net	
Frais d'établissement (I)							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup> Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes  TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes  TOTAL	1 728	10	1 718		
		1 728	10	1 718			
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					3 140 000	
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières  TOTAL					
		Total (II)	1 728	10	1 718	3 140 000	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres créances Charges constatées d'avance  TOTAL	2 782		2 782	3 238
2 782				2 782	3 238		
Divers			Instruments financiers à terme et jetons détenus Disponibilités	2 250 000 2 300 489		2 250 000 2 300 489	250 000 627 717
		Total (III)	4 553 272		4 553 272	880 956	
Frais d'émission des emprunts (IV)							
Primes de remboursement des emprunts (V)							
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		4 555 000	10	4 554 990	4 020 956	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)						

# Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b> Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b> Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	422 463	
	Situation nette (sous-total)	422 463	
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées	4 083 562	3 990 181
	Total (I)	4 506 026	3 990 181
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés	20 000	
	Total (II)	20 000	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup> Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup> Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 800	13 900
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 722	16 858
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 442	17
	Produits constatés d'avance		
	Total (IV)	28 964	30 775
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	4 554 990	4 020 956
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	45 001	93 073
	<i>dont parrainages</i>		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 672	6 672
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		72 091
	Ressources liées à la générosité du public	620 000	-2 500
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	620 000	-2 500
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation (I)		<b>671 673</b>	<b>169 337</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	86 368	86 987
	Aides financières	132 926	59 610
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 755	11 712
	Salaires		
	Cotisations sociales		57
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10	
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	20 000	
	Autres charges	173	
Total des charges d'exploitation (II)		<b>256 234</b>	<b>158 367</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>415 439</b>	<b>10 970</b>
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 896	7 692
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	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)		<b>9 896</b>	<b>7 692</b>
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (IV)			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>9 896</b>	<b>7 692</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>425 335</b>	<b>18 663</b>

FONDS FOCOLARI ACTIONS SOLIDARITE

Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total		
Charges exceptionnelles (VI)	Total		3 000
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-3 000
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 872	15 663
Total des produits (I + III + V)		681 569	177 030
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		259 106	177 030
EXCÉDENT OU DÉFICIT		422 463	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		46 480	14 587
TOTAL		46 480	14 587
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		46 480	14 587
TOTAL		46 480	14 587

# Table des matières

Descriptions de l'entité	2	État des échéances des créances à la clôture de l'exercice	8
1. Objet social	2	<b>Informations relatives au passif</b>	<b>9</b>
2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	2	1. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	9
3. Moyens mis en œuvre	2	2. Variation des fonds propres	9
4. Faits caractéristiques d'importance significative	3	3. Variation des fonds dédiés	10
		<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>11</b>
Principes et méthodes comptables	4	1. Précisions relatives à certains éléments	11
<b>Principes généraux</b>	<b>4</b>	2. Honoraires des commissaires aux comptes	11
<b>Première application du règlement ANC 2022-06</b>	<b>5</b>	3. Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	11
1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1	5	4. Legs, donations et assurances-vie	12
2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N	5	5. Concours publics et subventions	12
		6. Contributions volontaires en nature	13
Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	7	<b>Dispositions spécifiques relatives aux fondations et aux fonds de dotation</b>	<b>14</b>
<b>Informations relatives à l'actif</b>	<b>7</b>	<b>Engagements reçus : Legs</b>	<b>14</b>
1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations	7	<b>Autres informations</b>	<b>14</b>
2. Tableau des immobilisations – Cadre général	8		
3. Tableau des amortissements – Cadre général	8		
4. Tableau des dépréciations	8		
5.			

# Descriptions de l'entité

## 1. Objet social

Le Fonds Focolari Actions Solidarité a pour objet de soutenir, promouvoir et développer des actions d'intérêt général à caractère social, éducatif, humanitaire et solidaire, en France et à l'étranger.

Dans ce cadre, il intervient notamment en apportant une aide financière à des projets portés par des organismes ou des bénéficiaires répondant à des critères d'intérêt général, en particulier en faveur de personnes en situation de fragilité économique, sociale ou familiale.

L'action du fonds s'inscrit dans une démarche de solidarité et de développement humain, en cohérence avec les valeurs portées par le mouvement des Focolari, visant à renforcer la cohésion sociale et l'entraide.

Ses trois fondateurs sont les associations Mariapolis, Focolari et Focolari France (ex. Arc en Ciel).

## 2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Au cours de l'exercice, le fonds a poursuivi ses missions principales consistant à examiner, sélectionner et financer des projets à caractère social et solidaire.

Les actions menées se traduisent principalement par l'octroi d'aides financières destinées à soutenir :

des initiatives locales ou internationales à vocation sociale,

des projets en faveur de publics en difficulté (familles, jeunes, personnes en situation de précarité),

des actions contribuant à l'insertion, à l'éducation ou à l'amélioration des conditions de vie.

Le périmètre d'intervention du fonds comprend ainsi des actions directes de soutien, ainsi que l'accompagnement de structures partenaires ou bénéficiaires, dans une logique de redistribution des ressources au service de l'intérêt général.

## 3. Moyens mis en œuvre

Pour la réalisation de ses missions, le fonds mobilise principalement :

les ressources issues de dons, contributions volontaires et produits financiers de sa dotation,

un processus de sélection et de suivi des projets financés, assuré par les instances de gouvernance,

l'engagement de bénévoles participant à l'instruction, au suivi des dossiers et au fonctionnement général du fonds.



## Annexe aux comptes annuels

Le fonds s'appuie également sur une organisation administrative et comptable permettant d'assurer la traçabilité des financements accordés et le respect de son objet d'intérêt général.

L'ensemble de ces moyens concourt à garantir une utilisation conforme et efficace des ressources au regard des missions sociales poursuivies.

### 4. Faits caractéristiques d'importance significative

Les biens immobiliers reçus par legs, valorisés pour un total de 4 240 000 euros, ont été cédés au cours de l'exercice pour un prix total de 3 760 000 euros, soit une moins-value de 480 000 euros.

Cependant, la provision pour dépréciation, qui avait été dotée pour 1 100 000 euros, a été reprise. Cette opération impacte les comptes de façon excédentaire à hauteur de 620 000 euros.

Le FFAS est partenaire, à titre exceptionnel, dans un projet de coopération inter-organisations financé par le programme européen Erasmus+. Ce programme vise à favoriser l'inclusion des jeunes. Dans ce cadre, et au titre de la deuxième année, le fonds de dotation a reçu une somme complémentaire de 6 672 euros au titre de l'exercice, sur un budget total de 16 680 euros sur deux ans. Le financement est attribué par la Commission européenne, par l'intermédiaire du coordinateur italien du projet, « Le centre La Pira ».

Le fonds a été autorisé, par la préfecture, à faire appel à la générosité du public. Les fonds collectés dans ce cadre en 2025 sont très inférieurs au seuil de 153 000 euros rappelé par la préfecture, par référence au décret et à l'arrêté du 22 mai 2019. En conséquence, le fonds de dotation est dispensé de produire le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public prévu par le règlement ANC 2018-06.

# Principes et méthodes comptables

## Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et des règlements ANC N°2014-03, relatif au Plan Comptable Général, et N°2018-06, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non-lucratif, en tenant compte de tous les règlements les modifiant à ce jour dans leurs versions consolidées.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivant :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

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

Plusieurs notes de l'annexe prévues par la nouvelle réglementation comptable ne sont volontairement pas documentées compte tenu des caractéristiques du FFAS et notamment celles prévues en matière de :

- Actifs inaliénables
- La réévaluation des actifs corporels et financiers
- Les donations temporaires d'usufruit
- L'affectation d'actifs constitutifs d'une dotation non consommable
- Ainsi que toutes les annexes spécifiques aux entités faisant appel à la générosité du public.

### Legs et donations

Les actifs et passifs provenant de legs ou donations sont enregistrés au bilan, dès la date d'acceptation par le Conseil d'Administration ou à la date d'entrée en jouissance de la libéralité si celle-ci est postérieure ou à la date de levée de la dernière condition suspensive. La contrepartie est inscrite directement en fonds propres consommables sans alimenter le compte de résultat.

## Annexe aux comptes annuels

### Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Conformément à l'art 433-1 et 433-2 du règlement ANC n°2018-06, les informations portant sur la dotation statutaire non consommable et des dotations complémentaires ainsi que actifs constitutifs de la dotation non consommable sont présentés dans les notes portant sur le bilan.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

## Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 1<sup>er</sup> janvier 2025, le fonds de dotation applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

### 1. Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste « Immobilisations en cours, avances et acomptes » ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

### 2. Changements de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

#### Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

## Annexe aux comptes annuels

### Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

# Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### 1. Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les biens reçus par legs ou donations destinés à la revente sont immobilisés sur la base de la valeur déclarée au titre de la transmission.

Ces biens ne sont pas amortis.

Si à la clôture de l'exercice, la valeur vénale du bien est évaluée pour un montant inférieur à la valeur de transmission, une dépréciation est constatée.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Matériels informatiques : 3 ans en linéaire ;

# Fonds Focolari Actions Solidarité

## Annexe aux comptes annuels

### 2. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	4 240 000	1 728	4 240 000	1 728
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 240 000</b>	<b>1 728</b>	<b>4 240 000</b>	<b>1 728</b>

### 3. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	10	-	10
Immobilisations financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>10</b>

### 4. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	1 100 000	-	1 100 000	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 100 000</b>	<b>-</b>	<b>1 100 000</b>	<b>-</b>

### 5. État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	2 782	2 782	-
Charges constatées d'avance	-	-	-

## Annexe aux comptes annuels

# Fonds Focolari Actions Solidarité

## Annexe aux comptes annuels

### Informations relatives au passif

#### 1. État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	16 800	16 800	-	-
Autres dettes	12 164	12 164	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>28 964</b>	<b>28 964</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 2. Variation des fonds propres

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	-	422 463	-
Dotations consommables	3 990 181	-	-	93 381	93 381
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3 990 181</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>515 844</b>	<b>93 381</b>

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-
Réserves	-	-	-
Report à nouveau	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	422 463
Dotations consommables	-	-	4 083 562
Subventions d'investissement	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-



## Annexe aux comptes annuels

# Fonds Focolari Actions Solidarité

## Annexe aux comptes annuels

### 3. Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés issus de	Projets	À l'ouverture	Reports	Utilisations	
		de l'exercice		Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Legs affectés	Projets association MONTBRUO	-	20 000	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	<b>20 000</b>	-	-

Fonds dédiés issus de	Projets	Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Legs affectés	Projets association MONTBRUO	-	20 000	20 000
	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		-	<b>20 000</b>	<b>20 000</b>

## Annexe aux comptes annuels

### Informations relatives au compte de résultat

#### 1. Précisions relatives à certains éléments

##### Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants	Charges à payer	Montants
Avoir à recevoir	1 275	Factures non parvenues	16 800
Intérêts courus sur placements	20 138	Charges à payer	5 425
-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>21 414</b>	<b>TOTAL</b>	<b>22 225</b>

#### 2. Honoraires des commissaires aux comptes

##### Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

	Nexia	-
Honoraires afférents à la certification des comptes	7 000	-
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité (*)	-	-
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7 000</b>	<b>-</b>

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

#### 3. Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Conformément à l'article 261-7.1°d du Code général des impôts, il est précisé que les dirigeants ne sont pas rémunérés.

# Fonds Focolari Actions Solidarité

## Annexe aux comptes annuels

### 4. Legs, donations et assurances-vie

	Montants
<b>Produits</b>	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	-
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	-
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	3 760 000
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 100 000
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 860 000</b>
<b>CHARGES</b>	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	4 240 000
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	-
<b>TOTAL</b>	<b>4 240 000</b>
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>620 000</b>

### 5. Concours publics et subventions

Nature	Libellé	Montant	Catégorie d'autorité administrative
Subvention d'exploitation	Erasmus + - Méditerranée	6 672	Communauté Européenne
-	-	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>6 672</b>	

# Fonds Focolari Actions Solidarité

## Annexe aux comptes annuels

### 6. Contributions volontaires en nature

	Montant
<b>Contributions volontaires en nature</b>	
Dons en nature	-
Prestations en nature	-
Bénévolat	46 480
<b>TOTAL</b>	<b>46 480</b>
<b>Charges sur contributions volontaires en nature</b>	
Secours en nature	-
Mises à disposition gratuite de biens	-
Prestations en nature	-
Personnel bénévole	46 480
<b>TOTAL</b>	<b>46 480</b>
<b>SOLDE</b>	<b>-</b>

Le bénévolat de compétence a représenté 1 383 heures (contre 524 heures en 2024). En retenant un taux horaire moyen chargé fluctuant entre 21,75 € et 36,25 €, leur valorisation est estimée à un montant total de 46 480 € contre 14 587 € en 2024.

En 2025 :

Missions sociales : 1 026 heures, soit 35 888 €

Fonctionnement : 357 heures, soit 10 592 €

En 2024 :

Missions sociales : 223 heures, soit 6 895 €

Fonctionnement : 301 heures, soit 7 692 €

## Annexe aux comptes annuels

# Dispositions spécifiques relatives aux fondations et aux fonds de dotation

## Engagements reçus : Legs

Les engagements hors bilan sur legs et donations reçus par l'entité entre la date à laquelle l'entité a été informée et la date d'acceptation par l'organe compétent sont valorisés à leur valeur de réalisation probable au moment de la clôture des comptes. A la date de clôture, ses engagements s'élèvent à 20 000 €.

Par décision prise lors du CA du 24/11/2021, le fonds de dotation s'est engagé à financer des projets d'intérêts généraux de l'association MONTBRUO en réemploi d'un leg d'un particulier.

## Autres informations

Analyse de la variation de la dotation consommable (référence article 7 des statuts sur la dotation en capital)

Historique	Montant en €
Dotation initiale (5 000 € par fondateur)	15 000
Legs reçus	379 226
Assurances-vie	15 000
Dons en numéraire	59 200
Quote-part virée en produit	-36 085
<b>Solde au 31 décembre 2017</b>	<b>432 341</b>
Dons en numéraire	13 522
Quote-part virée en produit	-96 479
<b>Solde au 31 décembre 2018</b>	<b>349 384</b>
Dons en numéraire	16 944
Quote-part virée en produit	-66 667
<b>Solde au 31 décembre 2019</b>	<b>299 661</b>
Legs reçus	609 225
Dons en numéraire	7 857
Quote-part virée en produit	-47 851
<b>Solde au 31 décembre 2020</b>	<b>868 892</b>
Legs reçus	104 767
Legs en instance	50 000
Dons en numéraire	27 100
Quote-part virée en produit	-127 079
<b>Solde au 31 décembre 2021</b>	<b>923 680</b>
Legs reçus	20 000
Dons en numéraire	17 225
Quote-part virée en produit	-152 254
<b>Solde au 31 décembre 2022</b>	<b>808 651</b>
Legs reçus	4 375 633
Dons en numéraire	38 808
Quote-part virée en produit	-1 271 739
<b>Solde au 31 décembre 2023</b>	<b>3 951 352</b>
Dons en numéraire	110 921
Quote-part virée en produit	-72 092
<b>Solde au 31 décembre 2024</b>	<b>3 990 181</b>
Dons en numéraire	93 381
<b>Solde au 31 décembre 2025</b>	<b>4 083 562</b>

# Bilan Actif - Transition

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
	Frais d'établissement (I)				
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Cessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 728	10	1 718	
Actif circulant	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL	1 728	10	1 718	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				3 140 000
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
Actif circulant	Total (II)	1 728	10	1 718	3 140 000
	Stocks et en cours				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	2 782		2 782	3 238
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL	2 782		2 782	3 238
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				250 000
	Instruments de trésorerie				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 250 000		2 250 000	
	Disponibilités	2 300 489		2 300 489	627 717
	Charges constatées d'avance				
	Total (III)	4 553 272		4 553 272	880 956
Renvois	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	4 555 000	10	4 554 990	4 020 956
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

# Bilan Passif - Transition

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	422 463	
	Situation nette (sous-total)	422 463	
	Fonds propres consommables	4 083 562	3 990 181
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		4 506 026	3 990 181
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	20 000	
Total (II)		20 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 800	13 900
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 722	16 858
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 442	17
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		28 964	30 775
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		4 554 990	4 020 956
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



# Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d' exploitation	Cotisations		
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service <i>dont parrainages</i>	45 001	93 073
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	6 672	6 672
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		72 091
	Ressources liées à la générosité du public	620 000	-2 500
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	620 000	-2 500
	Contributions financières		
Charges d' exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation (I)	671 673	169 337
Charges d' exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	86 368	86 987
	Aides financières	132 926	59 610
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 755	11 712
	Salaires et traitements		
	Salaires		
	Charges sociales		57
	Cotisations sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10	
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	20 000	
	Autres charges	173	
	Total des charges d'exploitation (II)	256 234	158 367
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		415 439	10 970

## Compte de résultat - Transition

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 896	7 692
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers (III)		9 896	7 692
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières (IV)			
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		9 896	7 692
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		425 335	18 663
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
Charges exceptionnelles	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		3 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles (VI)			3 000
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			-3 000
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 872	15 663
Total des produits (I + III + V)		681 569	177 030
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		259 106	177 030
EXCÉDENT OU DÉFICIT		422 463	
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		46 480	14 587
TOTAL		46 480	14 587
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		46 480	14 587
TOTAL		46 480	14 587