



Jean  
Frédéric  
Bacher  
Audit

Commissaire aux comptes  
inscrit près  
la Cour d'Appel de Colmar

24, avenue de Bôle 68300 SAINT-LOUIS  
Tél. 03.89.69.21.87 | Fax. 03.89.69.28.46

[www.commissaire-aux-comptes.com](http://www.commissaire-aux-comptes.com)

# FONDATION FERNET BRANCA

Fondation reconnue  
d'utilité publique

2 rue du Ballon  
68300 SAINT LOUIS

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIF AUX COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024  
(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024)



Mesdames, Messieurs,

## **1 OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration en date du 3 mai 2024, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la fondation « Fernet Branca » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

## **2 FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.



### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivant exposés dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la fermeture au public de la Fondation Fernet Branca de septembre 2022 à fin mars 2024.

### **3 JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les provisions pour gros entretiens mentionnés dans la note « Provisions » des règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.



#### **4 VERIFICATION SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de la fondation sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **5 RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



## **6 RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

---

Fait à SAINT LOUIS,  
Le 13 mars 2025

**Le Commissaire aux Comptes**  
**Jean-Frédéric BACHER**



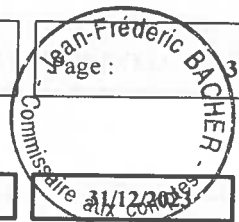
**Annexe au rapport sur les comptes annuels relative à  
La description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

*Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :*

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé			1	
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1		1	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions			1	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	603	602		122
	Autres immobilisations corporelles	439 278	106 793	332 485	
	Immobilisations corporelles en cours				33
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 763 039		1 763 039	1 690
	Prêts			30 015	30
	Autres immobilisations financières	30 015			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 232 936</b>	<b>107 395</b>	<b>2 125 541</b>	<b>1 877</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 377		5 377	
	Créances reçues par legs ou donations	86 415		86 415	
	Autres créances				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	273 507		273 507	3
	Charges constatées d'avance	168 674		168 674	2
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>533 972</b>		<b>533 972</b>	<b>7</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>2 766 908</b>	<b>107 395</b>	<b>2 659 513</b>	<b>2 0</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an				109 565	



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	1 665 000	1 665 000
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	40 640	42 932
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	998	(2 293)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	1 706 637	1 705 640
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	305 341	223 240
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	305 341	223 240
	<b>Total des fonds propres</b>	2 011 978	1 928 879
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	4 000	
	Provisions pour charges	109 087	122 959
	<b>Total des provisions</b>	113 087	122 959
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 309
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	394 520	462 198
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	30 428	8 504
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	109 500	84 500
	<b>Total des dettes</b>	534 448	556 511
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 659 513</b>	<b>2 608 349</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		997,72	(2 292,89)
(1) Dont à moins d'un an		424 883	369 606
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	22 031	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 237	
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	446 500	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 500	
	Mécénats	6 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 872	
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	4	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>501 145</b>	<b>352</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 313	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	394 626	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 193	
	Salaires et traitements	52 365	
	Charges sociales	14 746	
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 144	
	Dotation aux provisions	4 000	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	122	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>494 509</b>	<b>35</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>6 637</b>	<b>(6)</b>

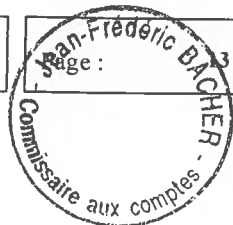
# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		6 637	(6 073)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	45 415	37 398
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		45 415	37 398
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	2 228	9
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 228	9
RESULTAT FINANCIER		43 187	37 389
RESULTAT COURANT avant impôts		49 824	31 316
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	280	630
	Sur opérations en capital	17 899	5 157
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	18 179	5 787
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	64 463	39 396
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		64 463	39 396
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(46 285)	(33 609)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 541	
TOTAL DES PRODUITS		564 739	395 773
TOTAL DES CHARGES		563 742	398 065
EXCEDENT ou DEFICIT		998	(2 293)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		9 000	9 000
Bénévolat			
TOTAL		9 000	9 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		9 000	9 000
Personnel bénévole			
TOTAL		9 000	9 000



## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

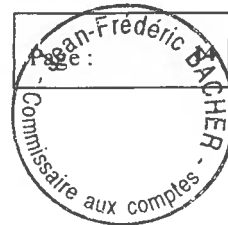
Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 659 513 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **564 739 euros**
  - un total charges de **563 742 euros**
  - dégage un résultat de **998 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2024**
- finit le **31/12/2024**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.



## Annexe aux comptes annuels

Etat exprimé en euros

### Faits caractéristiques et informations générales

#### Faits caractéristiques de l'exercice

Suite à des dégâts et d'importants travaux à réaliser, la Fondation Fernet Branca était fermée au public de fin septembre 2022 à fin mars 2024. Les expositions ont pu reprendre à partir de mi-avril 2024.

Rappel : A compter du 1er juin 2023, le contrat de de bail de sous-location avec la SEM LA COUPOLE a été résilié à l'initiative de la Fondation Fernet Branca, contre une indemnité de résiliation amiable de 257 800 €. Un échéancier de paiement a été mis en place, et la charge est étalée sur plusieurs exercices. Un nouveau contrat de bail emphytéotique a été conclu entre la Fondation Fernet Branca et Branca Real Estate S.R.L, sur une durée de 30 ans.

#### Informations générales complémentaires

L'entité a pour but d'exploiter l'espace d'exposition d'art contemporain en assurant le rayonnement trinationnel et de développer une politique d'accès à l'art contemporain. A cette fin, la Fondation organise des expositions d'oeuvres, et développe des actions d'initiation à l'art, des ateliers pédagogiques et des conférences pour développer l'accès à l'art contemporain tant pour le jeune public que le grand public.

La Fondation compte 2 salariés et est administrée par un conseil composé des membres fondateurs, ainsi que de personnalités qualifiées et de partenaires institutionnels.

Les recettes sont constituées par :

- les billets d'entrées payés par le public, ainsi que des ventes de catalogues, objets ou boissons
- des subventions communales, intercommunales et départementales
- de mécénat

Les activités de la Fondation sont sectorisées selon qu'elles sont à but lucratif ou non :

- les activités à but non lucratif d'une part à savoir les expositions d'art contemporain et les actions menées auprès du jeune public,
- les activités à but lucratif d'autre part à savoir la restauration sur place et la boutique

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 659 513** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **564 739** euros et un total **charges** de **563 742** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **998** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'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 des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Provisions

Les provisions pour gros entretiens se décomposent comme suit :

- Provision de 35 000 € constatée en 2020, affectée à la rénovation de l'Aigle, dont la Fondation s'est engagée à prendre en charge une partie des travaux.
- Provision de 102 000 € constatée en 2021, pour des travaux de mise en conformité qui devront être réalisés au cours des prochains exercices. Suite à la réalisation de travaux en 2023, la somme de 14 041 € a été reprise au bilan 2023. Suite à la réalisation de travaux en 2024, la somme de 13 872 € a été reprise au bilan 2024 et la provision restante s'élève ainsi à 74 088 €.

Une provision pour litige a été constatée à hauteur de 4 000€ suite à des dégâts sur une oeuvre non pris en charge par l'assurance.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Produits constatés d'avance

Des produits constatés d'avance ont été comptabilisés pour un montant total de 109 500 euros, il s'agit d'un report de subvention sur les exercices suivants (84 500 euros de report de subvention venant des exercices 2022 et 2023, et 25 000 euros lié à l'exercice 2024).

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	1				1
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1</b>				<b>1</b>

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	603				603
	Instal., agencement, aménagement divers	128 807		230 460		359 267
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	25 983		1 205		27 188
	Emballages récupérables et divers	52 823				52 823
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes	33 915			33 915	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>242 131</b>		<b>231 665</b>	<b>33 915</b>	<b>439 881</b>

<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 690 696		392 343	320 000	1 763 039
	Prêts et autres immobilisations financières	30 015				30 015
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 720 711</b>		<b>392 343</b>	<b>320 000</b>	<b>1 793 054</b>

<b>TOTAL</b>	<b>1 962 843</b>		<b>624 008</b>		<b>353 915</b>	<b>2 232 936</b>
--------------	------------------	--	----------------	--	----------------	------------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	602			602
Autres instal., agencement, aménagement divers	8 887	19 599		28 485
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	23 755	1 732		25 487
Emballages récupérables et divers	52 008	813		52 821
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>85 251</b>	<b>22 144</b>		<b>107 395</b>
<b>TOTAL</b>	<b>85 251</b>	<b>22 144</b>		<b>107 395</b>



# Provisions

Etat exprimé en euros

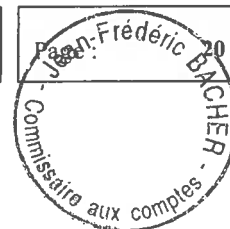
Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2024

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		4 000		4 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	122 959		13 872	109 087
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>122 959</b>	<b>4 000</b>	<b>13 872</b>	<b>113 087</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>122 959</b>	<b>4 000</b>	<b>13 872</b>	<b>113 087</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 000	13 872	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

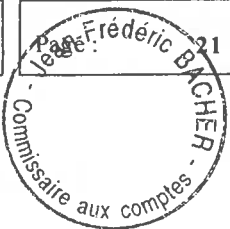


# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30 015		30 015
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	5 377	5 377	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50	50	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	84 998	66 737	18 261
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 367	1 367	
	Charges constatées d'avance	168 674	77 370	91 304
TOTAL DES CREANCES		290 480	150 900	139 580
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	394 520	284 955	109 565	
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	6 430	6 430		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 879	8 879		
	Impôts sur les bénéfices	2 541	2 541		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 531	7 531		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 046	5 046		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	109 500	109 500		
TOTAL DES DETTES		534 448	424 883	109 565	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 283			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



# Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	1 665 000				1 665 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	42 932	(2 293)			40 640
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 293)	2 293	998		998
<b>Situation nette</b>	<b>1 705 640</b>		<b>998</b>		<b>1 706 637</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	223 240		100 000	17 899	305 341
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 928 879</b>		<b>100 998</b>	<b>17 899</b>	<b>2 011 978</b>



Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la	Augmentation	Diminution	Subvention à la
	clôture 31/12/2023			clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	229 515	100 000		329 515
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	229 515	100 000		329 515
Quotes-parts virées au compte de résultat	6 275	17 899		24 174

Une subvention d'investissement de 29 515€ a été perçue. Les travaux étant réalisés sur plusieurs années, celle-ci a été réintégrée au résultat uniquement sur la base des travaux déjà réalisés.

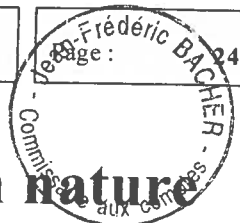
Par ailleurs, la fondation a perçu une subvention d'investissement du SIVU de 200 000€ en 2023 et 100 000€ en 2024, celle-ci est également réintégrée au résultat uniquement sur la base des travaux déjà réalisés.



## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2024
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>168 674</b>
Services extérieurs et achats de marchandises		12 920	
Indemnité de résiliation		155 754	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>168 674</b>



# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature Mécénat de compétences		9 000
Bénévolat		9 000
<b>Total</b>		<b>9 000</b>

Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations Mécénat de compétence - gestion comptable et sociale		9 000
Personnel bénévole		9 000
<b>Total</b>		<b>9 000</b>