

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Mesdames, Messieurs,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Fernand de Schickler relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous 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***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### ***Observation :***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et ANC 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

### **Justification des appréciations**

Comme mentionné ci-avant, la note « *Règles et méthodes comptables* 2.3 – changement de méthode d'évaluation et de présentation » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre entité, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérification du rapport du Trésorier et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du fonds de dotation

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

Versailles, le 09 mars 2026

  
**CVEC**  
Commissaire aux comptes  
Olivier GOMES

## **Annexe - 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 l'association 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 et Résultat Association ANC2022 06

<b>FFDS</b> <b>BILAN ACTIF</b> Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 Présenté en Euros						
ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	2 460 000,00		2 460 000,00	18,45	2 460 000,00	18,50
. Constructions	10 445 114,54	181 018,02	10 264 096,52	78,96	10 295 510,93	77,41
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	156 890,89	60 106,28	96 784,61	0,73	106 666,80	0,80
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	23 545,01		23 545,01	0,18		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00	0,04	5 000,00	0,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>13 090 550,44</b>	<b>241 124,30</b>	<b>12 849 426,14</b>	<b>96,35</b>	<b>12 867 177,73</b>	<b>96,75</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					13 596,38	0,10
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances	3 076,84		3 076,84	0,02	31 601,27	0,24
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement	463 224,88		463 224,88	3,47	349 224,01	2,63
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	20 856,36		20 856,36	0,16	38 410,99	0,29
<b>TOTAL (III)</b>	<b>487 158,08</b>		<b>487 158,08</b>	<b>3,65</b>	<b>432 832,65</b>	<b>3,25</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>13 577 708,52</b>	<b>241 124,30</b>	<b>13 336 584,22</b>	<b>100,00</b>	<b>13 300 010,38</b>	<b>100,00</b>

S.A.R.L PAUL GERMON ET ASSOCIES (P.G.A)

FFDS

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)</b>		<b>Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)</b>	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	12 300 000,00	92,23	12 300 000,00	92,46
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	911 050,09	6,83	734 796,29	5,52
Excédent ou déficit de l'exercice	72 786,98	0,55	176 253,80	1,33
Situation nette (sous total)	13 283 837,07	99,60	13 211 050,09	99,33
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 283 837,07</b>	<b>99,60</b>	<b>13 211 050,09</b>	<b>99,33</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	34 910,61	0,26	34 616,47	0,26
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 836,54	0,13	16 773,87	0,13
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales			30 000,00	0,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			7 569,95	0,06
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>52 747,15</b>	<b>0,40</b>	<b>88 960,29</b>	<b>0,67</b>
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 336 584,22</b>	<b>100,00</b>	<b>13 300 010,38</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

S.A.R.L PAUL GERMON ET ASSOCIES (P.G.A)

FFDS

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		365 944,39		97,46		339 159,26		98,96		26 785		7,90	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						958,10		0,28		-958		-100,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		8 857,25		2,36		0,65		0,00		8 857		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>374 801,64</b>		<b>99,82</b>		<b>340 118,01</b>		<b>99,24</b>		<b>34 683</b>		<b>10,20</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		58 617,84		15,61		88 016,11		25,68		-29 399		-33,39	
Aides financières		120 000,00		31,96						120 000		N/S	
Impôts, taxes et versements assimilés		34 631,00		9,22		30 000,00		8,75		4 631		15,44	
Salaires et traitements													
Cotisations sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		56 152,59		14,95		48 451,62		14,14		7 701		15,89	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		31 601,27		8,42						31 601		N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>301 002,70</b>		<b>80,16</b>		<b>166 467,73</b>		<b>48,57</b>		<b>134 535</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>73 798,94</b>		<b>19,65</b>		<b>173 650,28</b>		<b>50,67</b>		<b>-99 852</b>		<b>-57,49</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé													
Autres intérêts et produits assimilés													
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		682,53		0,18		2 603,52		0,76		-1 921		-73,79	
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>682,53</b>		<b>0,18</b>		<b>2 603,52</b>		<b>0,76</b>		<b>-1 921</b>		<b>-73,79</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

S.A.R.L PAUL GERMON ET ASSOCIES (P.G.A)



FFDS

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 694,49	0,45			1 694	N/S
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>1 694,49</b>	0,45			<b>1 694</b>	N/S
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 011,96</b>	-0,26	<b>2 603,52</b>	0,76	<b>-3 614</b>	-138,83
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>72 786,98</b>	19,38	<b>176 253,80</b>	51,43	<b>-103 467</b>	-58,69
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>						
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	375 484,17	100,00	342 721,53	100,00	32 763	9,56
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	302 697,19	80,62	166 467,73	48,57	136 230	81,84
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>72 786,98</b>	19,38	<b>176 253,80</b>	51,43	<b>-103 467</b>	-58,69
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

S.A.R.L PAUL GERMON ET ASSOCIES (P.G.A)



**Annexes Association 25****FFDS****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 13 336 584,22 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 72 786,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 16/02/2026 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2025 modifié par le règlement ANC 2022-06 applicable depuis le 1er janvier 2025, et conformément aux prescriptions du Code du commerce.

Concernant le règlement comptable applicable, depuis le 1er janvier 2025 toutes les entités en France doivent appliquer le nouveau règlement comptable ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Les associations et fonds de dotation, en particulier, doivent appliquer ce règlement mentionné ci-dessus, ainsi que le règlement ANC 2023-03, qui adapte certaines des dispositions du règlement ci-dessus au secteur non lucratif et certaines dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par l'Autorité des Normes Comptables.

Ces trois règlements distincts sont donc applicables pour les associations depuis le 1er janvier 2025.

**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**2.2.4 - Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation**

La présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent :

- Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2025 modifié par le règlement ANC 2022-06 applicable depuis le 1er janvier 2025, et conformément aux prescriptions du Code du commerce.

Concernant le règlement comptable applicable, depuis le 1er janvier 2025 toutes les entités en France doivent appliquer le nouveau règlement comptable ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Les associations et fonds de dotation, en particulier, doivent appliquer ce règlement mentionné ci-dessus, ainsi que le règlement ANC 2023-03, qui adapte certaines des dispositions du règlement ci-dessus au secteur non lucratif et certaines dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par l'Autorité des Normes Comptables.

Ces trois règlements distincts sont donc applicables pour les associations depuis le 1er janvier 2025.

Le poste du compte de résultat suivant ne peut être comparé d'un exercice à l'autre :

-Le compte transfert de charges ayant été supprimé, les indemnités d'assurance reçues se retrouvent donc comptabilisées en autres produits d'exploitation.

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	13 047 149	38 401		13 085 550
Immobilisations financières	5 000			5 000
<b>TOTAL</b>	<b>13 052 149</b>	<b>38 401</b>		<b>13 090 550</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	186 123	55 001		241 124
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>186 123</b>	<b>55 001</b>		<b>241 124</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>186 123</b>	<b>55 001</b>		<b>241 124</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	5 000		5 000
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances	3 077	3 077	
<b>Charges constatées d'avance</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>8 077</b>	<b>3 077</b>	<b>5 000</b>

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	12 300 000				12 300 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	734 796	176 254			911 050
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	176 254	-176 254	72 787		72 787
Dont générosité du public					
Situation nette	13 211 050		72 787		13 283 837
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	13 211 050		72 787		13 283 837
TOTAL dont générosité du public					

FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	34 911		34 911	
Fournisseurs	17 837	17 837		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	52 747	17 837	34 911	

**4.3 - Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 920
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	4 920



FFDS

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**6 - Autres informations****6.1 - Honoraires du commissaire au comptes**

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes	Montant (€)
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 360 €
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	
Total	3 360 €

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

## **FONDS FERNAND DE SCHICKLER**

**Fonds de dotation déclaré au  
Journal Officiel du 23 juin 2012**

**Siège social : 54, rue des Saints-Pères – 75007 PARIS**

---

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les conventions réglementées  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Au cours de notre audit, nous avons été informés des conventions suivantes mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

### **Conventions conclues antérieurement qui se sont poursuivies au cours de l'exercice**

- Personnes morales concernées : Fonds de dotation Fernand de SCHICKLER et association SHPF
  - Madame SABATIER, présidente du Fonds Fernand de SCHICKLER et administratrice de la SHPF
  - Monsieur Philippe CLEMENT-GRANDCOURT, Trésorier des deux structures
  - Monsieur Pierre de BOUSQET, Secrétaire Général des deux structures
  - Monsieur Antoine DURRLEMAN, Administrateur des deux structures

1- Contribution financière

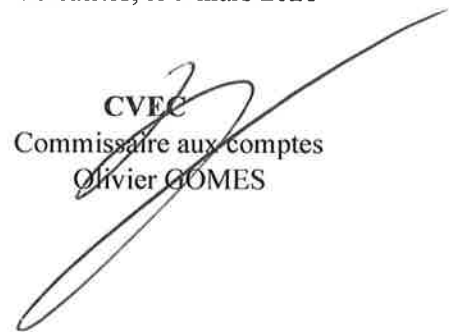
Co-contractant : SHPF

Nature et objet : Contribution financière versée par le Fonds Fernand de SCHICKLER à la SHPF

Modalités : Versement du Fonds de dotation à la SHPF au titre de  
l'exercice 2025 : 120 000 €

-----O-----

Versailles, le 9 mars 2026

  
CVEC  
Commissaire aux comptes  
Olivier GOMES