



Messales et Associés

FONDS DOT. HELENE ET
CLAUDE GARACHE

70 bis, rue Notre-Dame des Champs

75006 PARIS-06

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE : 9102Z

SIRET : 92404811900011

Messales et Associés

30 rue Clément Ader

91280 SAINT-PIERRE-DU-PERRAY

Tél. 01 60 91 40 91





SOMMAIRE

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS	4
	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
DETAILS DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS



ATTESTATION/RAPPORT

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE
Pour l'exercice du 15/05/2023 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/01/2024, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	388 567,67 €
Résultat net comptable	€
Total du bilan	7 357 904,71 €

Fait à SAINT-PIERRE-DU-PERRAY,
Le 17/03/2025.

Christian MESSALES,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 15/05/2023 au 31/12/2024			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 208 000		1 208 000	
Constructions	1 839 400	11 395	1 828 005	
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 407 101	580	1 406 522	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	4 454 501	11 974	4 442 527	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 488		1 488	
Valeurs mobilières de placement	2 406 876	19 600	2 387 276	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	523 900		523 900	
Charges constatées d'avance	2 714		2 714	
TOTAL (II)	2 934 977	19 600	2 915 378	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 389 479	31 574	7 357 905	



BILAN PASSIF

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

PASSIF	Du 15/05/2023 au 31/12/2024	Du au
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	7 326 761	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	7 326 761	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 469	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	20 213	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	198	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	31 143	
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 357 905	



COMPTE DE RÉSULTAT

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 au 31/12/24	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	387 117	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	300	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 151	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	388 568	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	262 104	
Aides financières	48 193	
Impôts, taxes et versements assimilés	12 061	
Salaires et traitements	56 796	
Charges sociales	19 372	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 009	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	23 223	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	436 758	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 191	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 042	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 158	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 706	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	27 906	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 600	
Intérêts et charges assimilées	64	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	19 664	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 243	



COMPTE DE RÉSULTAT

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 au 31/12/24	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-39 948	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 656 168	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 656 168	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	90	
Sur opérations en capital	2 613 225	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 613 315	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 853	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 905	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 072 642	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 072 642	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

DETAILS DES COMPTES



BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 15/05/2023 au 31/12/2024			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 208 000		1 208 000	
2111000000 terrains nus	8 400		8 400	
2112000000 terrains aménagés	1 199 600		1 199 600	
Constructions	1 839 400	11 395	1 828 005	
2130000000 constructions	1 799 400		1 799 400	
2135000000 inst agts aménagt const	40 000		40 000	
2813000000 amortissement constructions		7 888	-7 888	
2813500000 amort inst agent constructions		3 507	-3 507	
Autres	1 407 101	580	1 406 522	
2180100000 oeuvres d'art claud garache	1 323 470		1 323 470	
2180200000 oeuvres d'art helene garache	33 687		33 687	
2180300000 autres oeuvres d'art	38 310		38 310	
2181000000 inst gene agenc aménagt divers	2 514		2 514	
2182000000 matériel de transport	100		100	
2184000000 mobilier	9 020		9 020	
2818100000 amort inst gle agt amgt		170	-170	
2818200000 amort matériel transport		15	-15	
2818400000 amortissement mobilier		395	-395	
Immobilisations financières				
TOTAL (I)	4 454 501	11 974	4 442 527	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	1 488		1 488	
Valeurs mobilières de placement	2 406 876	19 600	2 387 276	
5083000000 bnp compte à terme	2 000 000		2 000 000	
5084000000 cic market - compte titres 402	406 876		406 876	
5900000000 depreciations vmp		19 600	-19 600	
Disponibilités	523 900		523 900	
5120000000 bnp	12 703		12 703	
5122300000 bnp - compte épargne	502 042		502 042	
5124200000 cic market - compte especes 3	462		462	
5188000000 interets courus à recevoir	8 684		8 684	
5300000000 caisse	9		9	
Charges constatées d'avance	2 714		2 714	
4860000000 charges constatees avance	2 714		2 714	
TOTAL (II)	2 934 977	19 600	2 915 378	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 389 479	31 574	7 357 905	



BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

PASSIF	Du 15/05/2023 au 31/12/2024	Du au
FONDS PROPRES		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables	7 326 761	
1081000000 dot. consompt. initiale	15 000	
1081100000 dot. consommables	7 698 878	
1089000000 dot. consompt. inscr. au cdr	-387 117	
TOTAL (I)	7 326 761	
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	263	
5115000000 cartes bleues	233	
5186000000 frais bancaires à payer	30	
Dettes fournisseurs	5 669	
Dettes fournisseurs factures non parvenues	4 800	
Personnel et comptes rattachés	3 197	
Dettes fiscales et sociales	17 016	
4310000000 urssaf d'ile de france	3 591	
4370200000 swiss life prévoyance et santé	560	
4370300000 ag2r retraite	1 759	
4382000000 charges soc / congés payés	1 484	
4440000000 état impôt/bénéfices	2 905	
4470000000 autres impôts et taxes assimil	1 304	
4486100000 taxe sur les salaires	5 413	
Créditeurs divers	350	
Autres dettes	-152	
411ecum ecume des pages	168	
4680000000 div charg à pay & prod à recev	-320	
TOTAL (IV)	31 143	
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	7 357 905	



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 au 31/12/24	Du au
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	387 117	
<i>7532000000 qp de dot. consom. vir. cdr</i>	387 117	
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	300	
<i>7540000000 ress. liées a la gene. du pub.</i>	300	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 151	
<i>7580000000 prod divers de gest courante</i>	1 151	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	388 568	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	262 104	
<i>6040000000 ach s/t etudes prest services</i>	44 218	
<i>6061100000 electricite</i>	5 642	
<i>6063000000 four pt equip outillage</i>	14 338	
<i>6064000000 fournitures administratives</i>	980	
<i>6110000000 sous traitance generale</i>	12 950	
<i>6140000000 charges locat & de copropriete</i>	17 747	
<i>6152000000 entretien repar s/biens immob</i>	8 887	
<i>6155000000 entret repar /biens mobiliers</i>	89	
<i>6156000000 maintenance</i>	1 915	
<i>6161000000 multirisques</i>	4 947	
<i>6181000000 documentation generale</i>	180	
<i>6226010000 honoraires comptables</i>	9 249	
<i>6226020000 honoraires notaires</i>	91 800	
<i>6226030000 honoraires avocats</i>	6 131	
<i>6226040000 honoraires commissaire preneur</i>	2 160	
<i>6226050000 honoraires cac</i>	3 000	
<i>6226090000 honoraires divers</i>	432	
<i>6227000000 frais d'actes & contentieux</i>	31 841	
<i>6238000000 divers pourboires dons courant</i>	10	
<i>6240000000 transp de biens & collec perso</i>	38	
<i>6251000000 voyages et déplacements</i>	173	
<i>6257000000 receptions</i>	2 300	
<i>6260000000 frais postaux & telecommunicat</i>	226	
<i>6261000000 affranchissements</i>	117	
<i>6278000000 autres services bancaires</i>	2 746	
Aides financières	48 193	
<i>6572000000 dons d'oeuvres pour exposition</i>	48 193	
Impôts, taxes et versements assimilés	12 061	
<i>6311000000 taxe sur les salaires</i>	5 413	
<i>6333000000 formation continue</i>	293	



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 au 31/12/24	Du au
<i>6351200000 taxes foncieres</i>	5 543	
<i>6354000000 droit d'enregistr & de timbre</i>	812	
Salaires et traitements	56 796	
<i>6411000000 salaires, appointements</i>	44 675	
<i>6412000000 congés payés</i>	3 197	
<i>6413000000 primes et gratifications</i>	5 731	
<i>6414000000 indemnités et avantages divers</i>	3 192	
Charges sociales	19 372	
<i>6451000000 cotisations à l'urssaf</i>	10 517	
<i>6452000000 cotisations mutuelles</i>	1 444	
<i>6453000000 cotisations retraite</i>	3 481	
<i>6454000000 cotisations aux assedic</i>	2 158	
<i>6458000000 cotisations autres org.sociaux</i>	1 484	
<i>6475000000 medecine travail</i>	288	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	15 009	
<i>6811200000 dot amort immob corporelles</i>	15 009	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	23 223	
<i>6516000000 droits auteurs et reproduction</i>	15 952	
<i>6580000000 char div-gestion courante</i>	7 271	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	436 758	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-48 191	
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	2 042	
<i>7600000000 produits financiers</i>	2 042	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	14 158	
<i>7640000000 revenus des val mob de placem</i>	5 474	
<i>7680000000 interets compte a terme</i>	8 684	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 706	
<i>7670000000 produits nets cessions vmp</i>	11 706	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	27 906	
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	19 600	
<i>6866000000 dot deprec elements financiers</i>	19 600	
Intérêts et charges assimilées	64	
<i>6618000000 interets autres dettes</i>	64	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	19 664	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 243	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-39 948	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 656 168	
<i>7750000000 prod cession elements actif</i>	2 656 168	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		



COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 au 31/12/24	Du au
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 656 168	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	90	
6712000000 penalites amendes fisc & pen	90	
Sur opérations en capital	2 613 225	
6752000000 vnc immob corporelles cedees	2 613 225	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	2 613 315	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	42 853	
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 905	
6950000000 impots sur les benefices	2 905	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 072 642	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 072 642	
EXCÉDENT OU DÉFICIT		

ETATS DE GESTION



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 Au 31/12/24	en %	Du Au	en %
TOTAL DES RESSOURCES		100,00		100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
PRODUCTION DE L'EXERCICE				
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable	387 117			
7532000000 qp de dot. consom. vir. cdr	387 117			
+ Ressources liées à la générosité du public	300			
7540000000 ress. liées a la gene. du pub.	300			
- Autres achats et charges externes	262 104			
6040000000 ach s/t etudes prest services	44 218			
6061100000 electricite	5 642			
6063000000 four pt equip outillage	14 338			
6064000000 fournitures administratives	980			
6110000000 sous traitance generale	12 950			
6140000000 charges locat & de copropriete	17 747			
6152000000 entretien repar s/biens immob	8 881			
6155000000 entret repar /biens mobiliers	89			
6156000000 maintenance	1 915			
6161000000 multirisques	4 941			
6181000000 documentation generale	180			
6226010000 honoraires comptables	9 249			
6226020000 honoraires notaires	91 800			
6226030000 honoraires avocats	6 131			
6226040000 honoraires commissaire priseur	2 160			
6226050000 honoraires cac	3 000			
6226090000 honoraires divers	432			
6227000000 frais d'actes & contentieux	31 841			
6238000000 divers pourboires dons courant	10			
6240000000 transp de biens & collec perso	38			
6251000000 voyages et déplacements	173			
6257000000 receptions	2 300			
6260000000 frais postaux & telecommunicat	226			
6261000000 affranchissements	117			
6278000000 autres services bancaires	2 746			
- Aides financières	48 193			
6572000000 dons d'oeuvres pour exposition	48 193			
VALEUR AJOUTÉE	77 120			
- Impôts, taxes et versements assimilés	12 061			
6311000000 taxe sur les salaires	5 413			
6333000000 formation continue	293			
6351200000 taxes foncieres	5 543			
6354000000 droit d'enregistr & de timbre	812			
- Charges de personnel	76 168			
6411000000 salaires, appointements	44 675			
6412000000 congés payés	3 197			
6413000000 primes et gratifications	5 731			
6414000000 indemnités et avantages divers	3 192			
6451000000 cotisations à l'urssaf	10 517			
6452000000 cotisations mutuelles	1 444			
6453000000 cotisations retraite	3 481			
6454000000 cotisations aux assedic	2 158			
6458000000 cotisations autres org. sociaux	1 484			
6475000000 medecine travail	288			
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-11 109			



SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

	Du 15/05/23 Au 31/12/24	en %	Du Au	en %
+ Autres produits	1 151			
7580000000 prod divers de gest courante	1 151			
- Autres charges	23 223			
6516000000 droits auteurs et reproduction	15 952			
6580000000 char div-gestion courante	7 271			
- Charges exceptionnelles	90			
6712000000 penalites amendes fisc & pen	90			
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-33 271			
+ Produits financiers	16 200			
7600000000 produits financiers	2 042			
7640000000 revenus des val mob de placem	5 474			
7680000000 interets compte a terme	8 684			
- Charges financières	64			
6618000000 interets autres dettes	64			
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP	11 706			
7670000000 produits nets cessions vmp	11 706			
COÛT DE FINANCEMENT	27 842			
- Impôts sur les bénéfices	2 905			
6950000000 impots sur les benefices	2 905			
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-8 334			
+ Résultat sur cessions d'actifs	42 943			
6752000000 vnc immob corporelles cedees	-2 613 225			
7750000000 prod cession elements actif	2 656 168			
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	34 609			
6811200000 dot amort immob corporelles	15 009			
6866000000 dot deprec elements financiers	19 600			
RÉSULTAT NET				

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 7 357 904,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 0 Euro.

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 15/05/2023 au 31/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le fonds a pour objet de conserver, protéger, valoriser et promouvoir les œuvres d'art abstrait, post-abstrait et figuratif contemporain et moderne et plus particulièrement les œuvres respectives d'Hélène et Claude Garache.

Il a reçu, au cours de l'exercice, sous forme de legs, le patrimoine matériel et artistique de Claude et Hélène Garache.

Les dotations reçues par le fonds sont à caractère consommable.

Consommation de la dotation prévue pour 2025

Il a été établi un budget pour 2025 prévoyant une consommation de la dotation à hauteur de 113 411 €.

Origine des avantages et ressources

Le fonds de dotation n'ayant perçu sur l'exercice aucun avantage ni ressources provenant de l'étranger, l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger n'est donc pas établi.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	100 ans
- Agencement et aménagement des constructions	100 ans
- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	10 ans
- Matériels et outillages	10 ans

CRÉANCES

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



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					2 248 000	
	Constructions	Sur sol propre				3 359 400	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				40 000	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				2 514	
		Matériel de transport				100	
		Matériel de bureau & mobilier informatique				10 420	
		Emballages récupérables & divers				1 458 520	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						7 118 954	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL 7 118 954							
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				1 040 000	1 208 000	
	Constructions	Sur sol propre			1 560 000	1 799 400	
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons				40 000	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				2 514	
		Matériel de transport				100	
		Mat. bureau, inform., mobilier			1 400	9 020	
Emb. récupérables & divers				63 053	1 395 467		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 664 453	4 454 501		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL					2 664 453	4 454 501	



ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre	10 922	3 035	7 888
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.	3 507		3 507
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	170		170
	Matériel de transport	15		15
	Mat. bureau et informatiq., mob.	396		395
	Emballages récupérables divers			
TOTAL		15 009	3 035	11 974
TOTAL GENERAL		15 009	3 035	11 974

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 488	1 488	
	Charges constatées d'avance	2 714	2 714	
TOTAUX		4 201	4 201	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 714
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 714

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	8 684
TOTAL	8 684



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Postes	Ouverture	Augmentation	Diminution	Clôture
Dotation initiale		15 000		15 000
Dotation complémentaire		7 698 878	387 117	7 311 761
Total	0	7 713 878	387 117	7 326 761



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800
Dettes fiscales et sociales	10 094
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

14 924



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES



LES EFFECTIFS

268 - FONDS DOT. HELENE ET CLAUDE GARACHE

Du 15/05/2023 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	
Personnel salarié :	2,00	
Ingénieurs et cadres	1,00	
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		