

***FONDS DE DOTATION HPF***

*15 Rue Honorat*

*13003 MARSEILLE*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2025 au 31/12/2025*

*Activité principale de l'association :*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ALLAUCH**

**Le 18/03/2026**

**COSATTI CORALIE**

**EXPERT-COMPTABLE**

***AUDIT BPGL***

*1181 Route des 4 Saisons*

*2 Lotissement le Puits du Golf*

*13190 ALLAUCH*

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

|                                                   | Pages   |
|---------------------------------------------------|---------|
| - <i>Rapport de présentation</i>                  | 1       |
| - <i>Bilan actif-passif</i>                       | 2 et 3  |
| - <i>Compte de résultat</i>                       | 4 et 5  |
| - <i>Evaluation des contributions volontaires</i> | 6       |
| - <i>Détail bilan</i>                             | 7 et 8  |
| - <i>Détail Compte de résultat</i>                | 9 et 10 |
| - <i>Annexe</i>                                   | 11 à 16 |

### **AUDIT BPGL**

1181 Route des 4 Saisons

2 Lotissement le Puits du Golf

13190 ALLAUCH

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

FONDS DE DOTATION HPF  
15 Rue Honorat  
13003 MARSEILLE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| - Total du bilan,          | 3 249 789 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 147 740 Euros   |
| - Résultat net comptable,  | 13 123 Euros    |

Fait à ALLAUCH  
Le 18/03/2026

COSATTI CORALIE  
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                                          | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |           | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|-------|
|                           |                                                                          | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net       | Net                           | Euros         | %     |
| ACTIF IMMOBILISE          | Frais d'établissement (I)                                                |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Frais de développement                                                   |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Donations temporaires d'usufruit                                         |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés et droits assimilés |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | En cours, avances et acomptes                                            |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Terrains                                                                 | 648 309                     |                                    | 648 309   | 648 309                       |               |       |
|                           | Constructions                                                            | 1 711 067                   | 284 677                            | 1 426 390 | 1 499 103                     | 72 713        | 4.85  |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage                          | 76 490                      | 46 077                             | 30 413    | 17 469                        | 12 944        | 74.09 |
|                           | En cours, avances et acomptes                                            | 651 635                     |                                    | 651 635   |                               | 651 635       |       |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>                   |                             |                                    |           |                               |               |       |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Participations                                                           | 15 433                      |                                    | 15 433    | 15 143                        | 290           | 1.91  |
|                           | Créances rattachées à des participations                                 |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Autres titres immobilisés                                                |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Prêts                                                                    |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Autres immobilisations financières                                       |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | <b>Total II</b>                                                          | 3 102 934                   | 330 754                            | 2 772 180 | 2 180 024                     | 592 156       | 27.16 |
|                           | <b>Stocks et en cours</b>                                                |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | <b>Créances (2)</b>                                                      |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                           |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Autres créances                                                          | 5 558                       |                                    | 5 558     | 53 343                        | 47 785        | 89.58 |
| Comptes de Régularisation | Charges constatées d'avance (2)                                          |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Valeurs mobilières de placement                                          | 270 286                     |                                    | 270 286   |                               | 270 286       |       |
|                           | Instruments financiers à terme et jetons détenus                         |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Disponibilités                                                           | 201 766                     |                                    | 201 766   | 374 740                       | 172 974       | 46.16 |
|                           | <b>Total III</b>                                                         | 477 609                     |                                    | 477 609   | 428 083                       | 49 526        | 11.57 |
|                           | Frais d'émission des emprunts (IV)                                       |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (V)                                 |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | Ecarts de conversion et<br>différences d'évaluation (VI)                 |                             |                                    |           |                               |               |       |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                  | 3 580 543                   | 330 754                            | 3 249 789 | 2 608 107                     | 641 682       | 24.60 |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                   |                                                         | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                          |                                                         |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES            | Fonds propres sans droit de reprise :                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Fonds propres statutaires                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Fonds propres complémentaires                           | 1 431 175                   |  | 1 281 175                     |  | 150 000       | 11.71  |
|                          | 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                                        | 11 015                      |  | 16 062                        |  | 27 078        | 168.58 |
|                          | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)          | 13 123                      |  | 27 078                        |  | 40 201        | 148.47 |
|                          | Situation nette (sous total)                            | 1 433 283                   |  | 1 270 160                     |  | 163 123       | 12.84  |
|                          | Fonds propres consommables                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Subventions d'investissement                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Provisions réglementées                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Total I                                                 | 1 433 283                   |  | 1 270 160                     |  | 163 123       | 12.84  |
| AUTRES FONDS PROPRES     | Fonds non remboursables                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Avances conditionnées                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Droits du concédant                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Total II                                                |                             |  |                               |  |               |        |
| FONDS REPORTES ET DEBIES | Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Fonds dédiés                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Total III                                               |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS               | Provisions pour risques                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Provisions pour charges                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Total IV                                                |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTES (I)               | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 1 669 209                   |  | 1 303 552                     |  | 365 657       | 28.05  |
|                          | Emprunts et dettes financières diverses (2)             | 28 500                      |  | 28 500                        |  |               |        |
|                          | Instruments financiers à terme                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                | 4 500                       |  | 5 896                         |  | 1 396         | 23.68  |
|                          | Dettes des legs ou donations                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Dettes fiscales et sociales                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 114 297                     |  |                               |  | 114 297       |        |
|                          | Autres dettes                                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Produits constatés d'avance                             |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | Total V                                                 | 1 816 506                   |  | 1 337 948                     |  | 478 559       | 35.77  |
|                          | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)   |                             |  |                               |  |               |        |
|                          | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)                        | 3 249 789                   |  | 2 608 107                     |  | 641 682       | 24.60  |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)  
(2) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                            | Exercice N |        | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|--------|--------------|-----|---------------|--------|
|                                                                            | 31/12/2025 | 12     | 31/12/2024   | 12  | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                                |            |        |              |     |               |        |
| Cotisations                                                                |            |        |              |     |               |        |
| Ventes de biens et services                                                |            |        |              |     |               |        |
| Ventes de biens                                                            |            |        |              |     |               |        |
| Ventes de dons en nature                                                   |            |        |              |     |               |        |
| Ventes de prestations de service                                           | 131        | 697    | 125          | 400 | 6 297         | 5.02   |
| Parrainages                                                                |            | 5 175  |              |     | 5 175         |        |
| Produits de tiers financeurs                                               |            |        |              |     |               |        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             |            |        |              |     |               |        |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable        |            |        |              |     |               |        |
| Ressources liées à la générosité du public                                 |            |        |              |     |               |        |
| Dons manuels                                                               |            |        |              |     |               |        |
| Mécénats                                                                   |            |        |              |     |               |        |
| Legs, donations et assurances-vie                                          |            |        |              |     |               |        |
| Contributions financières                                                  |            |        |              |     |               |        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     |            |        |              |     |               |        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |            |        |              |     |               |        |
| Utilisations des fonds dédiés                                              |            |        |              |     |               |        |
| Autres produits                                                            |            | 10 867 |              |     | 10 867        |        |
| Total I                                                                    | 147        | 740    | 125          | 400 | 22 340        | 17.81  |
| Charges d'exploitation (2)                                                 |            |        |              |     |               |        |
| Achats de marchandises                                                     |            |        |              |     |               |        |
| Variation de stock                                                         |            |        |              |     |               |        |
| Autres achats et charges externes                                          | 13         | 969    | 49           | 009 | 35 040        | 71.50  |
| Aides financières                                                          |            |        |              |     |               |        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 12         | 817    | 9            | 299 | 3 518         | 37.83  |
| Salaires et traitements                                                    |            |        |              |     |               |        |
| Cotisations sociales                                                       |            |        |              |     |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          | 85         | 733    | 84           | 273 | 1 460         | 1.73   |
| Dotations aux provisions                                                   |            |        |              |     |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |            |        |              |     |               |        |
| Reports en fonds dédiés                                                    |            |        |              |     |               |        |
| Autres charges                                                             |            |        |              |     |               |        |
| Total II                                                                   | 112        | 519    | 142          | 581 | 30 062        | 21.08  |
|                                                                            |            |        |              |     |               |        |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                         | 35         | 221    | 17           | 181 | 52 402        | 304.99 |
|                                                                            |            |        |              |     |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                   | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------------------|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|                                                                   | 31/12/2025 | 12      | 31/12/2024   | 12      | Euros         | %      |
| Produits financiers                                               |            |         |              |         |               |        |
| De participation                                                  |            |         |              |         |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |         |              |         |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |            | 588     |              | 2 177   | 1 589         | 73.01  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |         |              |         |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits des immobilisations financières cédées                   |            |         |              |         |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |         |              |         |               |        |
| Total III                                                         |            | 588     |              | 2 177   | 1 589         | 73.01  |
| Charges financières                                               |            |         |              |         |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |         |              |         |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    |            | 22 685  |              | 12 073  | 10 612        | 87.89  |
| Différences négatives de change                                   |            |         |              |         |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |         |              |         |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |         |              |         |               |        |
| Total IV                                                          |            | 22 685  |              | 12 073  | 10 612        | 87.89  |
| 2. Résultat financier (III-IV)                                    |            | 22 097  |              | 9 896   | 12 201        | 123.29 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)                    |            | 13 123  |              | 27 078  | 40 201        | 148.47 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)                                        |            |         |              |         |               |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                                      |            |         |              |         |               |        |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   |            |         |              |         |               |        |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |            |         |              |         |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |            |         |              |         |               |        |
| Total des produits (I+III+V)                                      |            | 148 327 |              | 127 577 | 20 750        | 16.26  |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)                             |            | 135 204 |              | 154 655 | 19 451        | 12.58  |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT                                            |            | 13 123  |              | 27 078  | 40 201        | 148.47 |
|                                                                   |            |         |              |         |               |        |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

|                                                 | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |   |
|-------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|---|
|                                                 | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE             |            |    |              |    |               |   |
| Dons en nature                                  |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                           |            |    |              |    |               |   |
| Bénévolat                                       |            |    |              |    |               |   |
| TOTAL                                           |            |    |              |    |               |   |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |            |    |              |    |               |   |
| Secours en nature                               |            |    |              |    |               |   |
| Mise à disposition gratuite de biens            |            |    |              |    |               |   |
| Prestations en nature                           |            |    |              |    |               |   |
| Personnel bénévole                              |            |    |              |    |               |   |
| TOTAL                                           |            |    |              |    |               |   |
|                                                 |            |    |              |    |               |   |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF                                          | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| TERRAINS                                       | 648 309       | 648 309       |               |        |
| 21150000 ACHAT CURTEL                          | 370 809       | 370 809       |               |        |
| 21151000 ACHAT THIERS TERRAIN                  | 277 500       | 277 500       |               |        |
| CONSTRUCTIONS                                  | 1 426 390     | 1 499 103     | 72 713        | 4.85   |
| 21360000 ACHAT THIERS                          | 1 711 067     | 1 711 067     |               |        |
| 28136000 AMORT CONSTRUCTION THIERS             | 284 677       | 211 964       | 72 713        | 34.30  |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 30 413        | 17 469        | 12 944        | 74.09  |
| 21811000 TRAVAUX AGENCEMENTS THIERS            | 10 526        | 10 526        |               |        |
| 21811100 TRAVAUX THIERS 2025                   | 25 964        |               | 25 964        |        |
| 21841000 MOBILIER THIERS                       | 40 000        | 40 000        |               |        |
| 28181100 AMORT AGNECTS THIERS                  | 5 466         | 3 906         | 1 560         | 39.94  |
| 28181110 AMORT TRAVAUX THIERS 2025             | 1 460         |               | 1 460         |        |
| 28184100 AMORT MOBILIER THIERS                 | 39 151        | 29 151        | 10 000        | 34.30  |
| CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTE       | 651 635       |               | 651 635       |        |
| 23100200 TRAVAUX EN COURS THIERS               | 111 072       |               | 111 072       |        |
| 23100300 IMMO/TRVX EN COURS REVOLUTION         | 540 563       |               | 540 563       |        |
| PARTICIPATIONS                                 | 15 433        | 15 143        | 290           | 1.91   |
| 26100000 PARTS SOCIALES C COOP                 | 15 433        | 15 143        | 290           | 1.91   |
| TOTAL II                                       | 2 772 180     | 2 180 024     | 592 156       | 27.16  |
| AUTRES CRÉANCES                                | 5 558         | 53 343        | 47 785        | 89.58  |
| 46710000 HPF PDS CREANCES                      | 5 175         |               | 5 175         |        |
| 46711000 HPF ESAT                              |               | 27 130        | 27 130        | 100.00 |
| 46740100 NOTAIRE ACHAT CURTEL                  | 166           | 166           |               |        |
| 46740200 ACHAT THIERS NOTAIRE                  |               | 1 525         | 1 525         | 100.00 |
| 46740300 NOTAIRE BD REVOLUTION                 | 217           | 24 160        | 23 943        | 99.10  |
| 46740400 NOTAIRE BAIL CONSTRUCTION CURT        |               | 362           | 362           | 100.00 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                | 270 286       |               | 270 286       |        |
| 50810000 ECOFI TRESOR                          | 270 286       |               | 270 286       |        |
| DISPONIBILITES                                 | 201 766       | 374 740       | 172 974       | 46.16  |
| 51200000 BANQUE CREDIT COOPERATIF              | 183 919       | 374 740       | 190 821       | 50.92  |
| 51220000 BANQUE SG                             | 17 847        |               | 17 847        |        |
| TOTAL III                                      | 477 609       | 428 083       | 49 526        | 11.57  |
| TOTAL GENERAL                                  | 3 249 789     | 2 608 107     | 641 682       | 24.60  |
|                                                |               |               |               |        |

## DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF                                                |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|-------------------------------------------------------|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                                       |  |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE |  | 1 431 175                   | 1 281 175                     | 150 000       | 11.71  |
| 10231000 DOT CAPITAL NON CONSOMPTIBLE                 |  | 15 000                      | 15 000                        |               |        |
| 10232000 DOT. COMPLEMENT. NON CONSOMPT                |  | 1 416 175                   | 1 266 175                     | 150 000       | 11.85  |
| REPORT A NOUVEAU                                      |  | 11 015                      | 16 062                        | 27 078        | 168.58 |
| 11000000 RAN                                          |  | 11 015                      | 16 062                        | 27 078        | 168.58 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)        |  | 13 123                      | 27 078                        | 40 201        | 148.47 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                          |  | 1 433 283                   | 1 270 160                     | 163 123       | 12.84  |
| TOTAL I                                               |  | 1 433 283                   | 1 270 160                     | 163 123       | 12.84  |
| TOTAL II                                              |  |                             |                               |               |        |
| TOTAL III                                             |  |                             |                               |               |        |
| TOTAL IV                                              |  |                             |                               |               |        |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT  |  | 1 669 209                   | 1 303 552                     | 365 657       | 28.05  |
| 16400000 EMPRUNT BFCC THIERS                          |  | 1 233 013                   | 1 303 552                     | 70 539        | 5.41   |
| 16410000 EMPRUNT SG REVOLUTION                        |  | 436 196                     |                               | 436 196       |        |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES               |  | 28 500                      | 28 500                        |               |        |
| 16500000 CAUTION RECUES THIERS                        |  | 28 500                      | 28 500                        |               |        |
| DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES               |  | 4 500                       | 5 896                         | 1 396         | 23.68  |
| 40100000 FOURNISSEURS                                 |  |                             | 1 396                         | 1 396         | 100.00 |
| 40800000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE               |  | 4 500                       | 4 500                         |               |        |
| DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES        |  | 114 297                     |                               | 114 297       |        |
| 40410000 FOURNISSEURS AC IMMO EN COURS                |  | 114 297                     |                               | 114 297       |        |
| TOTAL V                                               |  | 1 816 506                   | 1 337 948                     | 478 559       | 35.77  |
| TOTAL GENERAL                                         |  | 3 249 789                   | 2 608 107                     | 641 682       | 24.60  |
|                                                       |  |                             |                               |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                   | Exercice N |     | Exercice N-1 |     | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------------------|------------|-----|--------------|-----|---------------|--------|
|                                                   | 31/12/2025 | 12  | 31/12/2024   | 12  | Euros         | %      |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                  | 131        | 697 | 125          | 400 | 6 297         | 5.02   |
| 70610000 LOYERS THIERS/PDS                        | 115        | 800 | 114          | 000 | 1 800         | 1.58   |
| 70620000 R BOUTRAND REVOLUTON                     | 4          | 247 |              |     | 4 247         |        |
| 70810000 CHARGES THIERS/PDS                       | 11         | 400 | 11           | 400 |               |        |
| 70820000 CHARGES REVOLUTION                       |            | 250 |              |     | 250           |        |
| PARRAINAGES                                       | 5          | 175 |              |     | 5 175         |        |
| 70630000 LOYER BAIL CONSTRUCT CURTEL              | 5          | 175 |              |     | 5 175         |        |
| AUTRES PRODUITS                                   | 10         | 867 |              |     | 10 867        |        |
| 75870000 INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS            | 10         | 867 |              |     | 10 867        |        |
| TOTAL I                                           | 147        | 740 | 125          | 400 | 22 340        | 17.81  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                 | 13         | 969 | 49           | 009 | 35 040        | 71.50  |
| 61800000 ETUDES CONSTRUCTION CURTEL               |            |     | 25           | 948 | 25 948        | 100.00 |
| 61810000 ETUDES TRAVAUX THIERS                    |            |     | 5            | 365 | 5 365         | 100.00 |
| 62260000 HONORAIRES                               | 4          | 425 | 4            | 448 | 24            | 0.53   |
| 62260100 HONORAIRES NOTAIRE                       |            | 35  | 6            | 538 | 6 503         | 99.46  |
| 62380000 DONS                                     | 6          | 290 |              |     | 6 290         |        |
| 62570000 RESTAURATION                             |            |     | 932          |     | 932           | 100.00 |
| 62700000 FRAIS BANCAIRES                          | 3          | 219 | 548          |     | 2 671         | 487.04 |
| 62800000 PARTICIPATION ACTIONS SOCIALE            |            |     | 5            | 230 | 5 230         | 100.00 |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS             | 12         | 817 | 9            | 299 | 3 518         | 37.83  |
| 63100000 TAXE FONCIERE CURTEL                     | 2          | 546 | 2            | 586 | 40            | 1.55   |
| 63510000 TAXE FONCIERE THIERS/PDS                 | 6          | 803 | 6            | 713 | 90            | 1.34   |
| 63530000 TF REVOLUTION                            | 3          | 468 |              |     | 3 468         |        |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 85         | 733 | 84           | 273 | 1 460         | 1.73   |
| 68112000 DOTATION AMORTISSEMENTS                  | 85         | 733 | 84           | 273 | 1 460         | 1.73   |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  | 112        | 519 | 142          | 581 | 30 062        | 21.08  |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | 35         | 221 | 17           | 181 | 52 402        | 304.99 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             | 588        |     | 2            | 177 | 1 589         | 73.01  |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS                      | 588        |     | 2            | 177 | 1 589         | 73.01  |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     | 588        |     | 2            | 177 | 1 589         | 73.01  |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                    | 22         | 685 | 12           | 073 | 10 612        | 87.89  |
| 66100000 INTERETS EMPRUNT THIERS                  | 11         | 441 | 12           | 073 | 632           | 5.23   |
| 66110000 INTERETS EMPRUNT SG REVOLUT              | 11         | 243 |              |     | 11 243        |        |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                     | 22         | 685 | 12           | 073 | 10 612        | 87.89  |
| RESULTAT FINANCIER                                | 22         | 097 | 9            | 896 | 12 201        | 123.29 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | 13         | 123 | 27           | 078 | 40 201        | 148.47 |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 148        | 327 | 127          | 577 | 20 750        | 16.26  |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 135        | 204 | 154          | 655 | 19 451        | 12.58  |
|                                                   |            |     |              |     |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                     | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                     |                             |                               | Euros         | %      |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 13 123                      | 27 078                        | 40 201        | 148.47 |
|                     |                             |                               |               |        |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page  
11

NS

- Faits caractéristiques de l'exercice
- Evènements significatifs postérieurs à la clôture
- **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| Principes et conventions générales     | 11 |
| Permanence ou changement de méthodes   | 11 |
| Informations générales complémentaires | 11 |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Etat des immobilisations                       | 13 |
| Etat des amortissements                        | 13 |
| Etat des provisions                            | 14 |
| Etat des échéances des créances et des dettes  | 14 |
| Composition du capital social                  | 14 |
| Evaluation des immobilisations corporelles     | 14 |
| Evaluation des créances et des dettes          | 14 |
| Evaluation des valeurs mobilières de placement | 14 |
| Produits à recevoir                            | 14 |
| Charges à payer                                | 15 |
| Charges et produits constatés d'avance         | 15 |
| Subventions d'équipement                       | 15 |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Valorisation des contributions volontaires | 15 |
| Honoraires des commissaires aux comptes    | 15 |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Dettes garanties par des sûretés réelles       | 15 |
| Montant des engagements financiers             | 15 |
| Informations en matière de crédit bail         | 16 |
| Engagement en matière de pensions et retraites | 16 |

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

|                    |    |
|--------------------|----|
| Valeurs mobilières | 16 |
|--------------------|----|

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- Acquisition Boulevard Revolution;
- Travaux en cours sur l'immeuble du Boulevard Revolution;
- Travaux en cours sur l'immeuble de Thiers;
- Un apport de l'association HPF pour participer au financement est intervenu fin 2025.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations générales complémentaires**

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et règlement ANC n°2023-03 . Ces nouvelles dispositions viennent modifier le règlement ANC n°2018-06. Elles sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable. Il est sans incidence sur les comptes antérieurs autres que les reclassements nécessaires aux nouveaux modèles des états financiers.

L'application de ce nouveau règlement n'a eu aucun impact significatif sur les postes du bilan et du compte de résultat 2025.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### Objet Social et périmètre d'activité :

L'Association Hospitalité Pour les Femmes (HPF), association régie par la loi du 1er juillet 1901, dont le numéro SIREN est le 77555867900012 et dont le siège social est situé au 15 rue Honnorat à Marseille (13003), représentée par Monsieur Philippe SCHNEIDER, son président en exercice, dûment habilité aux fins des présentes par délibération du conseil d'administration en date du 19 juin 2020, a décidé de la constitution d'un fonds de dotation régi par la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie.

Le fonds de dotation HPF a été déclaré en Préfecture des Bouches du Rhône le 23 juillet 2020 et est paru au journal officiel le 8 août 2020 sur l'annonce 1876.

Le fonds de dotation a pour objet de favoriser, soutenir et développer par tous moyens des activités et des projets d'intérêt général ayant un fort impact sociétal, notamment à caractère social, médico-social, familial, culturel, éducatif, sportif, scientifique, environnemental et de formation professionnelle en faveur notamment des personnes de tous âges en situation d'exclusion, de handicap, d'exil et ce sans condition particulière. D'autres publics concernés par l'objet social du fonds de dotation pourront le cas échéant être précisé par le règlement intérieur.

Dans ce cadre, le fonds de dotation a pour ambition de mener ses actions soit directement auprès de personnes ou des projets concernés, soit indirectement par le biais du financement de structures poursuivant le même objet et/ou partageant les mêmes valeurs. A cette fin, le fonds de dotation soutien et/ou participe, notamment, aux activités portées par l'association Hospitalité pour les femmes, fondatrice du présent fonds de dotation.

Plus, généralement le fonds de dotation peut procéder à toutes opérations de quelque nature qu'elles soient se rattachant directement ou indirectement à son objet et permettant de favoriser celui-ci. A ce titre, le fonds de dotation peut réaliser, directement ou indirectement, toute activité à caractère mobilier ou immobilier en vue de la réalisation de son objet social.

En 2025, le Fonds de Dotation HPF est sur sa cinquième année d'activité.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains                                                | 648 309                             |               |              |
| Constructions sur sol propre                            | 1 711 067                           |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 10 526                              |               | 25 964       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 40 000                              |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                    |                                     |               | 651 635      |
| TOTAL                                                   | 2 409 902                           |               | 677 599      |
| Autres participations                                   | 15 143                              |               | 290          |
| TOTAL                                                   | 15 143                              |               | 290          |
| TOTAL GENERAL                                           | 2 425 045                           |               | 677 889      |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Terrains                                                |               |          | 648 309                              | 648 309                                          |
| Constructions sur sol propre                            |               |          | 1 711 067                            | 1 711 067                                        |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 36 490                               | 36 490                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 40 000                               | 40 000                                           |
| Immobilisations corporelles en cours                    |               |          | 651 635                              | 651 635                                          |
| TOTAL                                                   |               |          | 3 087 501                            | 3 087 501                                        |
| Autres participations                                   |               |          | 15 433                               | 15 433                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 15 433                               | 15 433                                           |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 3 102 934                            | 3 102 934                                        |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Constructions sur sol propre                            |                             | 211 964                      | 72 713                          |                             | 284 677                   |
| Installations générales agencements aménagements divers |                             | 3 906                        | 3 020                           |                             | 6 926                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |                             | 29 151                       | 10 000                          |                             | 39 151                    |
| TOTAL                                                   |                             | 245 021                      | 85 733                          |                             | 330 754                   |
| TOTAL GENERAL                                           |                             | 245 021                      | 85 733                          |                             | 330 754                   |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice              | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|                                                         |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Constructions sur sol propre                            | 72 713                      |                              |                                 |                             |                           |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                    | 3 020                       |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier                | 10 000                      |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL                                                   | 85 733                      |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL                                           | 85 733                      |                              |                                 |                             |                           |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Etat des provisions**

Néant

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------|--------------|----------------|---------------|
| Débiteurs divers  | 5 558        | 5 558          |               |
| TOTAL             | 5 558        | 5 558          |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 1 669 209    | 88 209         | 459 015      | 1 121 985       |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 28 500       | 28 500         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 4 500        | 4 500          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 114 297      | 114 297        |              |                 |
| TOTAL                                                    | 1 816 506    | 235 506        | 459 015      | 1 121 985       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 468 601      |                |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 102 944      |                |              |                 |

**Variation des fonds propres****Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

**Produits à recevoir**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 4 500   |
| Total                                                                  | 4 500   |

**Charges et produits constatés d'avance****Subventions d'équipement****- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -****Valorisation des contributions volontaires**

Aucun bénévolat significatif n'a été constaté et donc il n'y a pas de valorisation de contributions volontaires pour cet exercice.

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1 424.58 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles****Engagements financiers****Engagements donnés**

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Autres engagements donnés :           |           | 1 965 006 |
| Emprunt de 1 500 000                  |           |           |
| -Hyp Légale Spéc Prêteur Deniers pour | 1 500 000 |           |
| -Nantissement de comptes titres pour  | 15 006    |           |
| Emprunt de 450 000                    | 450 000   |           |
| Total (1)                             |           | 1 965 006 |

**Engagements reçus**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### **Crédit bail**

### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

### **Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières**