

ALTAPHIL

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

87 RUE DE RICHELIEU 75002 PARIS

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF	4
BILAN PASSIF	5
COMPTE DE RESULTAT	6
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	7
ANNEXES.....	8
Faits caractéristiques de l'exercice.....	9
Evènements significatifs postérieurs à la clôture.....	10
Règles et méthodes comptables.....	10
1. Principes et conventions générales	10
2. Informations générales complémentaires	11
Compléments d'informations relatif au Bilan	12
1. Immobilisations.....	12
2. Tableau de variation des fonds propres	12
3. Engagements financiers et autres informations	13

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Rubriques	Brut	Amortissement	31/12/2025	31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques				
Fonds commercial				
Donations temporaires d'usufruit	2 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances at comptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	2 500 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	142 898,86		142 898,86	119 078,26
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	142 898,86	0,00	142 898,86	119 078,26
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	2 642 898,86	1 000 000,00	1 642 898,86	2 119 078,26

BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000,00	15 000,00
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	104 078,26	
Excédent de l'exercice	20 002,60	104 078,26
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	139 080,86	119 078,26
Fonds reportés liés aux legs ou donations	1 500 000,00	2 000 000,00
Fonds dédiés		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES	1 500 000,00	2 000 000,00
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS	0,00	0,00
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 818,00	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 818,00	0,00
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 642 898,86	2 119 078,26

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Chiffre d'affaires net	0,00	0,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits		
Produits d'exploitation	0,00	0,00
Achats de marchandises		
Variation de stock (marchandises)		
Achats matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	10 075,40	3 000,00
Aides financières	470 000,00	393 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations au provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges		
Charges d'exploitation	480 075,40	396 000,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-480 075,40	-396 000,00
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation	500 078,00	500 078,26
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Produits financiers	500 078,00	500 078,26
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Charges financières	0,00	0,00
RÉSULTAT FINANCIER	500 078,00	500 078,26
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	20 002,60	104 078,26
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	500 078,00	500 078,26
Total des charges	480 075,40	396 000,00
EXCEDENT DE L'EXERCICE	20 002,60	104 078,26

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Contributions volontaires en nature	Au 31/12/2024	Au 31/12/2025
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Produits	0,00	0,00
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Charges	0,00	0,00
	0,00	0,00

ANNEXES

AltaPhil est un Fond de Dotation créé en mai 2023.

Le Fond a pour objet de soutenir et de développer toute œuvre d'intérêt général à caractères philanthropique, social, éducatif et scientifique visant à favoriser :

- L'accès au logement de personnes soumises à des difficultés d'intégration, notamment immigrées, dans le but de favoriser leur insertion sociale, culturelle ou professionnelle ;
- La réflexion sur la ville inclusive et toute conception de nature à permettre la naissance et la pérennité d'un lien social entre les habitants, quelles que soient leurs origines sociales, culturelles ou géographiques ;
- L'éducation et l'acquisition des codes sociaux, professionnels et culturels propres à servir l'intégration de personnes rencontrant des difficultés particulières ou étant en situation d'exclusion ;
- L'accès à l'éducation ou à la reprise d'études pour des personnes sans emploi, en situation de décrochage scolaire ou universitaire ;
- Et, d'une manière générale, la réalisation de toute opération de nature à promouvoir la cohésion sociale dans les meilleures conditions possibles.

Le fonds de dotation est administré par un Conseil d'Administration composé de quatre personnes dont le fondateur initial de droit du fonds ainsi que trois administrateurs désignés par le fondateur.

Le président du Conseil d'Administration est de droit le fondateur initial.

Le mandat initial des administrateurs nommés et cooptés est d'une durée de trois ans, soit jusqu'au Conseil d'Administration approuvant les comptes de l'exercice 2025 en 2026.

Ces mandats sont renouvelables, et il peut y être mis fin à tout moment, selon les mêmes formes que celles qui ont présidé à leur nomination.

Le fonds de dotation n'a pas d'effectif salarié.

Cette annexe est établie en euros. Les chiffres clés sont les suivants :

- | | |
|-------------------------|----------------|
| ▪ Durée de l'exercice : | 12,00 mois |
| ▪ Devise : | EUR |
| ▪ Total du Bilan : | 1 642 898,86 € |

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la Fondation ALTAPHIL, qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

Faits caractéristiques de l'exercice

➤ Donation temporaire d'usufruit par Mr Alain Taravella

Lors du Conseil d'Administration du 21 décembre 2023, les administrateurs du fonds de dotation ont accepté à l'unanimité le projet d'acte de donation, par lequel Mr Alain Taravella, Fondateur et Président du fonds, consent à AltaPhil une donation démembrée portant sur l'usufruit de 625 529 000 actions de la société Altagroupe.

Cette donation d'usufruit sera consentie pour une durée fixe commençant à courir au jour de la signature de l'acte, soit le 15 janvier 2024, et arrivant à échéance le 31 mars 2029, dans l'optique de permettre au fonds de dotation de bénéficier de distributions de dividendes jusqu'au 2029 et, en dernier, lieu, au titre du résultat 2028.

Cette perspective de ressources estimées, conduira à une valorisation comptable, fondée sur l'évaluation économique de l'usufruit, de l'ordre de 2,5 millions d'euros correspondant alors à la valeur vénale de l'usufruit sur la durée fixée.

Cette donation de 2,5 millions d'euros comptabilisée à l'Actif du Bilan, en Immobilisations incorporelles, est amortie sur 5 ans et, en dernier, lieu, au titre du résultat 2028.

L'amortissement de l'exercice s'élevant à 500 000 euros.

➤ Distribution SAS Altagroupe

En avril 2025, la société Altagroupe SAS, sise au 87 Rue de Richelieu 75002 Paris, a procédé à une distribution auprès d'AltaPhil pour la somme de 500 078 euros.

Par cette distribution, la société Altagroupe s'engage dans la démarche philanthropique, sociale, éducative et scientifique d'AltaPhil.

Cette distribution a permis à AltaPhil de soutenir 6 projets au cours de l'année 2025.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

Règles et méthodes comptables

1. Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement n°2014-03 relatif au plan comptable général et plus spécifiquement au règlement n° 2018-06 modifié par le règlement n° 2020-08 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ainsi que par les règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06, 2023-05 et 2023-08.

Les états financiers au 31/12/2025 sont établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif au plan comptable général.

Les principaux changements concernent notamment :

- la modernisation de la présentation du bilan et du compte de résultat avec l'application de nouveaux modèles (ajout d'une ligne Instruments financiers à terme et jetons détenus à l'actif et au passif, reclassement des plus ou moins-values sur cession d'actifs en résultat d'exploitation ou en résultat financier selon la nature des actifs cédés dès lors qu'ils ne sont pas liés à un événement "majeur et inhabituel") ;
- l'évolution de la notion de résultat exceptionnel : le résultat exceptionnel est désormais réservé aux produits et charges directement liés à un événement "majeur et inhabituel", aux écritures d'origine purement fiscale et aux impacts des changements de méthode ou corrections d'erreurs ; les éléments qui ne correspondent plus à cette définition sont reclassés dans le résultat courant en résultat d'exploitation ou résultat financier selon leur nature ;
- la suppression de la technique du "transfert de charges" : les remboursements / indemnités sont classés directement dans les comptes concernés.

Les nouvelles dispositions s'appliquent à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025 sans retraitement des comptes antérieurs sauf reclassements nécessaires pour présenter l'exercice 2024 selon les nouveaux modèles.

Ce nouvel ANC est sans impact sur la présentation des comptes de la société.

La durée de l'exercice clos au 31/12/2025 est de 12,00 mois.

Les conventions générales ont été appliquées, dans le respect :

- Du principe de prudence,
- De la continuité d'exploitation,
- De la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- De l'indépendance des exercices,

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

Les principales méthodes utilisées sont décrites ci-après.

2. Informations générales complémentaires

Fonds dédiés :

Pour les projets financés par des fonds affectés, si les dépenses concernées n'ont pas été intégralement engagées sur l'exercice, des fonds dédiés sont enregistrés à la clôture.

Etat des avantages et des ressources en provenance de l'étranger :

Il n'y a aucun avantage ou ressource en provenance de l'étranger.

Compléments d'informations relatif au Bilan

1. Immobilisations

La donation d'usufruit de 2,5 millions d'euros est comptabilisée en Immobilisations incorporelles avec un amortissement sur 5 ans et, en dernier lieu, au titre du résultat 2028.

Immobilisations	Au 31/12/2024	Virements de poste à poste	Acquisitions	Apports	Créations	Cessions	Scissions	Mises hors services	Au 31/12/2025
Immobilisations incorporelles	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
Donations temporaires d'usufruit	2 500 000,00								2 500 000,00
Immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

2. Tableau de variation des fonds propres

Les ressources du fonds de dotation ne proviennent pas de la générosité du public.

Capitaux Propres	Au 31/12/2024	Affectation du Résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Au 31/12/2025
Dotation en Capital initiale	15 000,00				15 000,00
Report à nouveau	0,00	104 078,26			104 078,26
Résultat de l'exercice (excédent)	104 078,26	-104 078,26	20 002,60		20 002,60
	119 078,26	0,00	20 002,60	0,00	139 080,86

3. Engagements financiers et autres informations

Engagements donnés :

Engagements d'aides financières à verser	En 2026	En 2027
Habitat et Humanisme	150 000,00	150 000,00
Médecins Sans Frontières	143 600,00	
JRS France	120 000,00	
Samu Social de Paris	50 000,00	
La Bouquinerie	20 000,00	
Total	483 600,00	150 000,00

Engagements reçus :

Néant