

# COMPTES ANNUELS



T A L E N Z  

---

Alteis

*FONDS NICOLE ANDRE HAMBOURG*

*39 rue boissonade*

*75014 PARIS*

**COMPTES ANNUELS**

*Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024*

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch  
14000 CAEN  
02.31.46.23.23  
[caen@talenz-alteis.fr](mailto:caen@talenz-alteis.fr)

# SOMMAIRE

Rapport	4
---------	---

## Comptes annuels association

Association bilan Actif	6
Association bilan Passif	7
Assoc. Résultat (liste) Var.	8
Association bilan Actif	10
Association bilan Passif	11
Assoc. Résultat (liste) Var.	12
Annexe	14

## RAPPORT

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de l'entreprise :

FONDS NICOLE ANDRE HAMBOURG

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant dans ce document se caractérisent par les données suivantes :

- Chiffre d'affaires	
- Résultat net comptable	12 402
- Total du bilan	4 422 280

(montants exprimés en Euro )

Fait à Caen

Le

L'expert comptable, Manuel LE ROUX

*Comptes annuels*

## BILAN ACTIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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				
Constructions	3 987 206		3 987 206	3 987 206
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	412 452		412 452	413 798
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	1 472		1 472	950
TOTAL (I)	4 401 130		4 401 130	4 401 954
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	445		445	3 301
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	20 705		20 705	32 379
Charges constatées d'avance				3 433
TOTAL (II)	21 150		21 150	39 114
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 422 280		4 422 280	4 441 068

## BILAN PASSIF

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	33 632	33 632
Excédent ou déficit de l'exercice	12 402	
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>46 034</i>	<i>33 632</i>
Fonds propres consommables	4 355 390	4 355 390
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	4 401 424	4 389 022
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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 494	35 060
Dettes des legs ou donations	1 937	15 577
Dettes fiscales et sociales	1 424	1 409
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	20 855	52 046
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 422 280	4 441 068

## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
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 cons. dotation consommable		336 825	-336 825	-100,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	70 790	54 300	16 490	30,37
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	12 079	-20 874	32 952	157,87
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 776	2 532	244	9,63
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>85 644</b>	<b>372 784</b>	<b>-287 139</b>	<b>-77,03</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	1 145	1 202	-56	-4,70
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	40 899	54 364	-13 466	-24,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 248	7 926	322	4,06
Salaires et traitements	20 503	20 397	106	0,52
Charges sociales	4 541	4 790	-249	-5,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-2 094	284 105	-286 199	-100,74
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>73 242</b>	<b>372 784</b>	<b>-299 541</b>	<b>-80,35</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>12 402</b>		<b>12 402</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>12 402</b>		<b>12 402</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				



## COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	85 644	372 784	-287 139	-77,03
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	73 242	372 784	-299 541	-80,35
EXCÉDENT OU DÉFICIT	12 402		12 402	

## BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 987 206		3 987 206	3 987 206
21310001 appart. paris 37-39 rue boisso	3 117 206		3 117 206	3 117 206
21310002 maison englesqueville	870 000		870 000	870 000
Autres	412 452		412 452	413 798
21820000 materiel de transport	850		850	850
21840001 appart. paris - 619 biens	206 589		206 589	206 589
21840002 appart. paris soub. - 50 biens	4 404		4 404	5 750
21840003 appart. paris toil. - 44 biens	56 380		56 380	56 380
21840004 maison englesquev. - 543 biens	94 229		94 229	94 229
21840005 cartons à dessin	50 000		50 000	50 000
Immobilisations financières				
Autres	1 472		1 472	950
27510001 fonds travaux paris rue boiss.	1 472		1 472	950
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 401 130</b>		<b>4 401 130</b>	<b>4 401 954</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres	445		445	3 301
401dumesni sas dusmenil	221		221	
401griffat sa andre griffaton				2 830
401orange orange				194
42100000 personnel-remunerat dues	89		89	
46710001 notaire le falher	135		135	277
Disponibilités	20 705		20 705	32 379
51211000 société générale	20 647		20 647	32 267
53100000 caisse englesqueville	59		59	113
Charges constatées d'avance				3 433
48600000 charges constatees d'avance				3 433
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 150</b>		<b>21 150</b>	<b>39 114</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 422 280</b>		<b>4 422 280</b>	<b>4 441 068</b>

## BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	33 632	33 632
11000000 report à nouveau cred.	33 632	33 632
Excédent ou déficit de l'exercice	12 402	
Situation nette (sous total)	46 034	33 632
Fonds propres consommables	4 355 390	4 355 390
10810001 dotation consommable - mobili	4 692 216	4 692 216
10890000 dot consommables ins résultat	-336 825	-336 825
TOTAL (I)	4 401 424	4 389 022
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
TOTAL (III)		
DETTES		
Dettes fournisseurs	10 330	5 656
Dettes fournisseurs factures non parvenues	7 165	29 404
Dettes des legs ou donations	1 937	15 577
Dettes fiscales et sociales	1 424	1 409
43100000 securite sociale	1 365	1 409
44210000 prélèvements à la source (ir)	59	
TOTAL (IV)	20 855	52 046
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 422 280	4 441 068

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
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 cons. dotation consommable		336 825	-336 825	-100,00
75320000 qp dot consommable vir résult		336 825	-336 825	-100,00
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	70 790	54 300	16 490	30,37
75411000 dons manuels	70 790	54 300	16 490	30,37
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	12 079	-20 874	32 952	157,87
67540000 immob reçues legs ou donations	-1 346	-118 374	117 027	98,86
77540000 immob reçues leg don dest cede	13 425	97 500	-84 075	-86,23
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 776	2 532	244	9,63
75160000 droits auteurs & reproduction	2 106	2 532	-426	-16,83
75200001 participation frais residence	662		662	
75800000 prod div de gestion courante	8		8	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>85 644</b>	<b>372 784</b>	<b>-287 139</b>	<b>-77,03</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	1 145	1 202	-56	-4,70
60230000 alimentation animaux	1 145	1 202	-56	-4,70
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	40 899	54 364	-13 466	-24,77
60611000 achat electricite	2 241	136	2 105	
60612000 achat fioul	1 920	6 660	-4 740	-71,18
60613000 achat carburant	138	91	47	51,86
60614000 achat eau	360	540	-180	-33,37
60630000 fourn entret petit equipement	381	715	-334	-46,71
61350000 locations mobilières	577	534	42	7,95
61400000 charg locativ et de copropri	16 071	6 640	9 431	142,02
61520000 entret et repar sur biens immo	699	1 121	-422	-37,63
61550000 entret et repa sur biens mobil	499	230	269	117,15
61600000 primes d'assurance	6 355	5 733	622	10,85
62220000 com et courtages sur ventes		6 190	-6 190	-100,00
62260000 honoraires	5 658	15 209	-9 551	-62,80
62261100 hono cac lies controle cptes	4 320	6 840	-2 520	-36,84
62270000 frais d'actes et de contentieu	141	656	-515	-78,43
62280000 divers		1 530	-1 530	-100,00
62653000 internet	1 382	1 382		
62700000 services bancaires et assimil.	156	156		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 248	7 926	322	4,06
63512000 taxes foncières - tv	8 248	7 926	322	4,06
Salaires et traitements	20 503	20 397	106	0,52
64100000 remunerations du personnel	20 503	20 397	106	0,52
Charges sociales	4 541	4 790	-249	-5,20
64500000 charges de secu soc & prevoy	4 387	4 790	-402	-8,39
64700000 autres charges sociales	153		153	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	-2 094	284 105	-286 199	-100,74

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
65310000 aut ch sur legs ou donations	-2 300	284 092	-286 392	-100,81
65800000 charg div. de gest courante	206	13	193	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>73 242</b>	<b>372 784</b>	<b>-299 541</b>	<b>-80,35</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>12 402</b>		<b>12 402</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>12 402</b>		<b>12 402</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>85 644</b>	<b>372 784</b>	<b>-287 139</b>	<b>-77,03</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>73 242</b>	<b>372 784</b>	<b>-299 541</b>	<b>-80,35</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 402</b>		<b>12 402</b>	

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Selon l'article 2 des statuts, le fonds de dotation FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG a pour objet de soutenir et de conduire toute activité d'intérêt général à caractère culturel destinée à conserver, entretenir, faire connaître et diffuser l'œuvre artistique d'André HAMBOURG et le cadre dans lequel ce dernier l'a créée ainsi qu'à gérer et faire connaître la collection constituée par André et Nicole HAMBOURG (née RACHET).

## 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 4 422 279,67 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 402,28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Le FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG a été désigné comme héritier testamentaire de Madame Nicole Hambourg, décédée le 16 novembre 2020.

La succession de Madame Hambourg, ayant effet à la date de décès, n'a été dénouée que par acte de succession du notaire du 29/11/2022. Le fonds de dotation s'est vu légué un patrimoine se composant de :

- \* Deux ensembles immobiliers dont un à Paris (1 appartement avec 5 ateliers au 39 rue Boissonnade) et un à Englesqueville-en-Auge (maison familiale La Thillaye) ;

- \* La collection personnelle de Madame Hambourg d'environ 200 toiles ;

- \* Divers meubles composant les deux ensembles immobiliers.

L'ensemble du leg transmis, d'une valeur de 4 692 216 €, est constatée dans la dotation consommable conformément aux statuts.

Le fonds de dotation NICOLE-ANDRE HAMBOURG a perçu 71 k€ de dons qui ont été affectés en ressources de l'exercice.

L'évolution des charges est appuyée des explications suivantes :

- \* Les achats de fioul diminuent de 4 740 € en 2024 : cette diminution résulte principalement d'une livraison importante de fioul faite en 2023 sur le site d'Englesqueville-en-Auge, dont une partie a été consommée en 2024 ;

- \* Les charges locatives de copropriété augmentent de 9 431 € en 2024 : cette augmentation résulte d'un remboursement de charges, perçu en 2023 pour 8 845 €, suite à la cession d'un des appartements du site de Paris réalisée en 2023. L'augmentation du poste explique l'augmentation des dettes fournisseurs au 31/12/2024 ;

- \* Les immobilisations financières correspondent au fonds travaux versés à la copropriété de l'immeuble au 39 rue Boissonnade à Paris.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Concernant les biens immobiliers légués au fonds dans le cadre de la succession de Madame Hambourg, s'agissant de biens en parfait état et régulièrement entretenus, et considérant qu'il n'y a pas de durée limitée dans leur utilisation, ces biens ne sont pas amortissables.

## 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.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2024 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			3 987 206			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		850			
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		412 948				
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				4 401 004			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			950		522	
TOTAL				950		522	
TOTAL GENERAL				4 401 954		522	
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					3 987 206	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		1 346	850	411 602	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier						
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 346		4 399 658	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					1 472	
TOTAL						1 472	
TOTAL GENERAL				1 346		4 401 130	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2024 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	1 472		1 472
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	89	89	
	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)	356	356	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		1 916	445	1 472
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Le Fonds a reçu de Madame Nicole Hambourg un leg universel composé de 2 biens immobiliers et d'un ensemble de meubles composant les deux locaux, d'une valeur totale de 4 692 k€.

Conformément à ses statuts, ce leg compose la dotation consommable du fonds de dotation.

Cette dotation sera consommée au rythme d'utilisation des biens du patrimoine du FNAH dans le respect de son objet social.

Au titre de 2023, et en application de l'article 214-2 du Plan Comptable Général, la consommation de la dotation consommable s'est élevée à hauteur de la perte comptable dégagée pour 336 825 €.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	33 631,74				33 631,74
Fonds propres consommables	4 355 390,33				4 355 390,33
TOTAUX	4 389 022,07				4 389 022,07

# TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

En application du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022, modifiant le règlement ANC2018-06 du 5 décembre 2018, le Fonds présente ci-dessous le détail des avantages et ressources provenant de l'étranger, perçus en 2024.

Etat du contributeur	Date d'obtention	Personnalité juridique du contributeur	Avantage et ressource			
			Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Sri Lanka	31/12/2024	Personne physique	Don	Direct	Virement banc	4 300,00
Total Sri Lanka						4 300,00
Pays-Bas	07/10/2024	Personne physique	Don	Direct	Virement banc	1 500,00
Total Pays-Bas						1 500,00
Luxembourg	05/01/2024	Personne physique	Don	Direct	Virement banc	1 500,00
Total Luxembourg						1 500,00

## TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

En vertu de l'article 8 des statuts du FONDS NICOLE-ANDRE HAMBOURG du 4 mars 2011, les legs perçus font l'objet d'une imputation à la dotation en capital.

Le suivi des legs et donations en 2024 se compose de la cession de plusieurs cadres et dessins pour 13 425 €, d'une valeur d'origine de succession de 1 346 €.

Produits	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	13 425,00
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Charges	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 346,33
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Solde de la rubrique	12 078,67

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		17 494	17 494		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 365	1 365		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	59	59		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		1 937	1 937		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		20 855	20 855		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés
- (3) Autres dettes reçues par legs ou donations

1 937 1 937

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2024 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

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

7 165

TOTAL DES CHARGES À PAYER

7 165

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 48,36 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	30,00 %
Taux d'actualisation	3,35 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	2,00 %



T A L E N Z

Alteis

## NOS BUREAUX

BAYEUX  
BOIS-GUILLAUME  
CAEN  
DEAUVILLE  
DIEPPE  
EU  
FLERS  
LE HAVRE  
LIVAROT  
PONT-L'ÉVÊQUE  
PARIS  
ROUEN  
SAINT-LÔ  
SASSEVILLE  
TARBES  
VIRE  
YVETOT



[talenz.fr](https://www.talenz.fr)