

COMPTES ANNUELS



T A L E N Z
Alteis

FONDS NICOLE ANDRE HAMBOURG

39 rue boissonade

75014 PARIS

Période du 1 janvier 2025 au 31 décembre 2025

TALENZ ALTEIS CONSEIL

18 rue Claude Bloch
14000 CAEN
02.31.46.23.23
caen@talenz-alteis.fr

SOMMAIRE

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

Comptes annuels

Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	8
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
Règles et méthodes comptables	14

RAPPORT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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

FONDS NICOLE ANDRE HAMBOURG**Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

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

Total du bilan	4 426 724,00 €
Total ressources	88 128,38 €
Résultat net comptable	-1 571,19 €

Fait à Caen,

Manuel LE ROUX,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				99,35		99,49
Terrains						
Constructions	3 987 206,35		3 987 206,35		3 987 206,35	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	410 961,84		410 961,84		412 451,68	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,12		0,03
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 401,48		5 401,48		1 471,66	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	4 403 569,67		4 403 569,67	99,48	4 401 129,69	99,52
Stocks et en-cours						
Créances				0,07		0,01
Créances Clients, usagers et cptes ratt.						
Créances reçues par legs ou donations					88,55	
Personnel et comptes rattachés					356,06	
Autres créances	220,61		220,61			
Charges constatées d'avance	2 968,00		2 968,00			
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	19 965,72		19 965,72	0,45	20 705,37	0,47
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	23 154,33		23 154,33	0,52	21 149,98	0,48
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	4 426 724,00		4 426 724,00	100	4 422 279,67	100

BILAN PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
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 réserves				
Report à nouveau	46 034,02	1,04	33 631,74	0,76
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 571,19	-0,04	12 402,28	0,28
Situation nette (sous-total)	44 462,83	1,00	46 034,02	1,04
Fonds propres consommables	4 355 390,33	98,39	4 355 390,33	98,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	4 399 853,16	99,39	4 401 424,35	99,53
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 156,42	0,18	10 329,51	0,23
Fournisseurs, factures non parvenues	7 175,26	0,16	7 164,80	0,16
Dettes des legs ou donations			1 937,00	0,04
Dettes fiscales et sociales	11 539,16	0,26	1 424,01	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	26 870,84	0,61	20 855,32	0,47
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	4 426 724,00	100	4 422 279,67	100

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services				
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	80 400,00	70 790,00	9 610,00	13,58
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	3 610,16		3 610,16	
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 118,22	2 775,77	1 342,45	48,36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	88 128,38	73 565,77	14 562,61	19,80
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	54 181,73	42 044,22	12 137,51	28,87
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	8 320,00	8 248,00	72,00	0,87
Salaires	22 123,59	20 502,84	1 620,75	7,91
Cotisations sociales	4 765,89	4 540,68	225,21	4,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	308,36	-2 093,58	2 401,94	114,73
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	89 699,57	73 242,16	16 457,41	22,47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 571,19	323,61	-1 894,80	-585,52

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 571,19	323,61	-1 894,80	-585,52
Produits exceptionnels (V)		13 425,00	-13 425,00	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		1 346,33	-1 346,33	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		12 078,67	-12 078,67	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	88 128,38	86 990,77	1 137,61	1,31
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	89 699,57	74 588,49	15 111,08	20,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 571,19	12 402,28	-13 973,47	-112,67
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-1 571,19	12 402,28	-13 973,47	-112,67

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 987 206,35	3 987 206,35		
21310001 appart. paris 37-39 rue boisso	3 117 206,35	3 117 206,35		
21310002 maison englesqueville	870 000,00	870 000,00		
Autres immobilisations corporelles	410 961,84	412 451,68	-1 489,84	-0,36
21820000 materiel de transport		850,00	-850,00	-100,00
21840001 appart. paris - 619 biens	206 589,01	206 589,01		
21840002 appart. paris soub. - 50 biens	3 763,83	4 403,67	-639,84	-14,53
21840003 appart. paris toil. - 44 biens	56 380,00	56 380,00		
21840004 maison englesquev. - 543 biens	94 229,00	94 229,00		
21840005 cartons à dessin	50 000,00	50 000,00		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	5 401,48	1 471,66	3 929,82	267,03
27510001 fonds travaux paris rue boiss.	1 593,74	1 471,66	122,08	8,30
27510002 avance permanente copro. paris	3 807,74		3 807,74	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	4 403 569,67	4 401 129,69	2 439,98	0,06
Créances				
Personnel et comptes rattachés		88,55	-88,55	-100,00
Autres créances	220,61	356,06	-135,45	-38,04
401dumesni sas dusmenil	220,61	220,61		
46710001 notaire le falher		135,45	-135,45	-100,00
Charges constatées d'avance	2 968,00		2 968,00	
48600000 charges constatees d'avance	2 968,00		2 968,00	
Disponibilités	19 965,72	20 705,37	-739,65	-3,57
51211000 société générale	19 808,46	20 646,87	-838,41	-4,06
53100000 caisse englesqueville	157,26	58,50	98,76	168,82
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	23 154,33	21 149,98	2 004,35	9,48
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	4 426 724,00	4 422 279,67	4 444,33	0,10

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	46 034,02	33 631,74	12 402,28	36,88
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 571,19	12 402,28	-13 973,47	-112,67
Situation nette (sous-total)	44 462,83	46 034,02	-1 571,19	-3,41
Fonds propres consommables	4 355 390,33	4 355 390,33		
10810001 dotation consommable - mobili	4 692 215,66	4 692 215,66		
10890000 dot consommables ins résultat	-336 825,33	-336 825,33		
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	4 399 853,16	4 401 424,35	-1 571,19	-0,04
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 156,42	10 329,51	-2 173,09	-21,04
401divers fournisseurs divers	105,25	105,25		
401edf edf	79,40	79,40		
401griffat sa andre griffaton	7 971,77	10 329,51	-2 357,74	-22,83
Fournisseurs, factures non parvenues	7 175,26	7 164,80	10,46	0,15
40810000 frs factures non parvenues	7 175,26	7 164,80	10,46	0,15
Dettes des legs ou donations		1 937,00	-1 937,00	-100,00
46600000 dettes des legs ou donations		1 937,00	-1 937,00	-100,00
Dettes fiscales et sociales	11 539,16	1 424,01	10 115,15	710,33
43100000 securite sociale	1 452,64	1 365,47	87,17	6,38
43860000 autres charges a payer	840,19	840,19		
44210000 prélèvements à la source (ir)	10,33	58,54	-48,21	-82,35
44812000 charges a payer	9 236,00	9 236,00		
TOTAL DES DETTES (IV)	26 870,84	20 855,32	6 015,52	28,84
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	4 426 724,00	4 422 279,67	4 444,33	0,10

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Produits de tiers financeurs				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	80 400,00	70 790,00	9 610,00	13,58
75411000 dons manuels	80 400,00	70 790,00	9 610,00	13,58
Legs, donations et assurances-vie	3 610,16		3 610,16	
65210000 immo recues legs ou donations	-1 489,84		-1 489,84	
75710000 immo recues legs donat cedees	5 100,00		5 100,00	
Autres produits	4 118,22	2 775,77	1 342,45	48,36
75160000 droits auteurs & reproduction	1 586,22	2 105,76	-519,54	-24,67
75200001 participation frais residence	595,00	662,00	-67,00	-10,12
75800000 indemnités et autres produits	1 937,00	8,01	1 928,99	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	88 128,38	73 565,77	14 562,61	19,80
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	54 181,73	42 044,22	12 137,51	28,87
60230000 alimentation animaux	1 292,33	1 145,29	147,04	12,84
60611000 achat electricite	1 528,75	2 241,37	-712,62	-31,79
60612000 achat fioul	211,99	1 919,68	-1 707,69	-88,96
60613000 achat carburant		138,13	-138,13	-100,00
60614000 achat eau	547,56	359,95	187,61	52,12
60630000 fourn entret petit equipement	507,12	381,26	125,86	33,01
60680000 autres mat et fournitures	30,46		30,46	
61350000 locations mobilieres	605,24	576,56	28,68	4,97
61400000 charg locativ et de copropr	26 100,72	16 071,07	10 029,65	62,41
61520000 entret et repar sur biens immo	1 071,98	699,17	372,81	53,32
61550000 entret et repa sur biens mobil	1 589,95	499,01	1 090,94	218,62
61600000 primes d'assurance	7 347,43	6 354,88	992,55	15,62
62260000 honoraires	7 489,80	5 657,96	1 831,84	32,38
62261100 hono cac lies controle cptes	4 320,00	4 320,00		
62270000 frais d'actes et de contentieu		141,49	-141,49	-100,00
62653000 internet	1 382,40	1 382,40		
62700000 services bancaires et assimil.	156,00	156,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 320,00	8 248,00	72,00	0,87
63512000 taxes foncieres - tv	8 320,00	8 248,00	72,00	0,87
Salaires	22 123,59	20 502,84	1 620,75	7,91
64100000 remunerations du personnel	20 555,92	20 502,84	53,08	0,26
64130000 primes et gratifications	1 567,67		1 567,67	
Cotisations sociales	4 765,89	4 540,68	225,21	4,96
64500000 cotisat. de sécurité sociale	4 765,89	4 387,48	378,41	8,62
64700000 autres charges sociales		153,20	-153,20	-100,00
Autres charges	308,36	-2 093,58	2 401,94	114,73
65310000 aut ch sur legs ou donations	-710,29	-2 300,00	1 589,71	69,12
65800000 pénalités et autres charges	102,65	206,42	-103,77	-50,27
65820000 penalites amendes fisc & penal	916,00		916,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	89 699,57	73 242,16	16 457,41	22,47
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 571,19	323,61	-1 894,80	-585,52
Produits financiers				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
Charges financières				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-1 571,19	323,61	-1 894,80	-585,52
Produits exceptionnels (V)		13 425,00	-13 425,00	-100,00
77540000 immob recues leg don dest cede		13 425,00	-13 425,00	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)		1 346,33	-1 346,33	-100,00
67540000 immob recues legs ou donations		1 346,33	-1 346,33	-100,00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		12 078,67	-12 078,67	-100,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	88 128,38	86 990,77	1 137,61	1,31
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	89 699,57	74 588,49	15 111,08	20,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-1 571,19	12 402,28	-13 973,47	-112,67
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-1 571,19	12 402,28	-13 973,47	-112,67

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 4 426 724,00 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -1 571,19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

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 Boissonade) 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 80 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 1 708 € en 2025 : cette variation s'explique par l'absence de livraison importante sur l'exercice, contrairement aux années précédentes, ainsi que par la constatation d'une charge constatée d'avance correspondant au stock non consommé en fin d'exercice ;
- * Les charges locatives de copropriété augmentent de 10 030 € en 2025 : cette hausse s'explique principalement par des régularisations de charges, des travaux de sécurisation et de remise en état des parties communes suite à des dégradations, ainsi que par des événements exceptionnels affectant la copropriété (litige en cours, situation d'un copropriétaire sans héritier et provision liée au départ en retraite du gardien) ;
- * Les indemnités et autres produits, pour 1 937 €, correspondent à un remboursement de l'administration fiscale faisant suite au règlement d'un montant finalement non dû au titre de l'IFI ;
- * Les charges à payer au titre des dettes fiscales, pour 9 236 €, correspondent principalement à la taxe foncière restant à payer à la clôture de l'exercice ;
- * Les pénalités et amendes fiscales, pour un montant de 916 €, correspondent à des majorations de retard sur la taxe foncière, consécutives à un incident de réception des avis d'imposition ;
- * Les charges de personnel augmentent de 1 846 € en 2025 : cette évolution résulte principalement du versement d'une prime exceptionnelle pour un montant de 1 300 €, déclarée sur les bulletins de salaire établis par le dispositif chèque emploi associatif.

Les cotisations sociales afférentes à ces primes, non prises en compte lors de l'établissement des bulletins, ont été constatées en charges à payer à hauteur de 840 € et feront l'objet d'une régularisation sur l'exercice 2026 ;

- * Les immobilisations financières incluent, outre le fonds travaux, une avance permanente versée à la copropriété de l'immeuble sis 39 rue Boissonade à Paris pour 3 807,74 €, conformément aux décisions d'assemblée générale.

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.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par , amendé par le règlement n° 2016-07.les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2023-03 intégrant les dispositions du règlement ANC 2022-06, modifiant le règlement ANC 2018-06.

Changement de méthode comptable

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2023-03 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

L'application du règlement est prospective à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2025.

Pour assurer la compatibilité avec les nouveaux modèles d'états financiers, certains postes de l'exercice précédent ont été reclassés le cas échéant :

- Reclassement des transferts de charges dans les postes « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » par nature ;
- Repositionnement des différents postes de charges et produits exceptionnels dans les postes uniques « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».

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

Traitement des amortissements pour dépréciation

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 - DETTES

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

Le fonds ne bénéficie d'aucune mise à disposition de matériel ni de personnel.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre		3 987 206,35		
Matériel de transport		850,00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier		411 601,68		
TOTAL		4 399 658,03		
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		1 471,66		4 530,81
TOTAL		1 471,66		4 530,81
TOTAL GENERAL		4 401 129,69		4 530,81
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Constructions sur sol propre			3 987 206,35	
Matériel de transport		850,00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier		639,84	410 961,84	
TOTAL		1 489,84	4 398 168,19	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières		600,99	5 401,48	
TOTAL		600,99	5 401,48	
TOTAL GENERAL		2 090,83	4 403 569,67	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Augmentation de l'exercice	Ventilation				
		Virement		Entrée		
		poste à poste	de l'actif circ.	acquisition	apport	création
Immobilisations financières						
Prêts et autres immobs financières	4 530,81			4 530,81		
TOTAL	4 530,81			4 530,81		
TOTAL GENERAL	4 530,81			4 530,81		

ETAT DES CRÉANCES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	5 401,48		5 401,48
Actif circulant			
Débiteurs divers	220,61	220,61	
Charges constatées d'avance	2 968,00	2 968,00	
TOTAL	8 590,09	3 188,61	5 401,48

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	2 968,00
TOTAL	2 968,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Le Fonds a reçu de Madame Nicole Hambourg un leg universel composé de 2 biens immobiliers et d'un ensemble de meubles composants 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 €.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	33 631,74		24 804,56	12 402,28	46 034,02
Excédent ou déficit de l'exercice	12 402,28		-1 571,19	12 402,28	-1 571,19
Fonds propres consommables	4 355 390,33				4 355 390,33
TOTAL	4 401 424,35		23 233,37	24 804,56	4 399 853,16

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	15 331,68	15 331,68		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 292,83	2 292,83		
Autres impôts et taxes assimilées	9 236,00	9 236,00		
TOTAL	26 860,51	26 860,51		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 175,26
Dettes fiscales et sociales	10 076,19
TOTAL	17 251,45

FONDS NICOLE ANDRE HAMBOURG

LEGS, DONATION OU ASSURANCES-VIE POUR PRODUITS ET CHARGES

En Euro

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant
Produits	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	5 100,00
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 489,84
Solde de la rubrique	3 610,16

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 70,68 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	3,60
Table de mortalité	INSEE 2024
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	2,00

AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

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 2025.

Etat du contributeur	Montant total des avantages et ressources
Sri Lanka	4 000,00
Pays-Bas	5 000,00
Luxembourg	5 000,00
TOTAL	14 000,00



T A L E N Z

Alteis

NOS

BUREAUX

CBZFY
CPJT.HVJMBVN F!
DBFO!
EFBVWMMF!
EJQQF
FV
GVST
MF! BWSF!
MMBSPU
QBSJT
QPOUM'WRVF!
TBJOU M !
TBTTFWMMF!
UBSCFT
WSF
ZWFUPU



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