

Comptes annuels 2025

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

FONDS DE DOTATION ANTIGONE

23 RUE TRUFFAUT
75017 PARIS

SIREN : 540.022.969

RSM FRANCE - BUREAU DE PARIS

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100025

5-7 RUE DES ITALIENS, 75009 PARIS 9

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Détails des comptes	9
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
Annexe	15
Préambule	16
Principes et méthodes comptables	17
Postes du bilan et du compte de résultat	20

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	181 917	53 419	128 498	137 401
Constructions	1 876 699	1 032 893	843 806	918 603
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	2 058 616	1 086 312	972 304	1 056 004
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	77 532		77 532	100 000
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	4 853 393		4 853 393	5 273 904
Disponibilités	62 489		62 489	2 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	4 993 413		4 993 413	5 376 611
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 052 029	1 086 312	5 965 717	6 432 615

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	1 000	1 000
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 000	1 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 427 415	6 560 548
Excédent ou déficit de l'exercice	-469 430	-133 133
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	5 958 985	6 428 415
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	5 958 985	6 428 415
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
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	6 732	4 200
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	6 732	4 200
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	5 965 717	6 432 615

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	159 148	154 481
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	159 148	154 481
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	525 700	268 339
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	34 502	31 064
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 700	90 727
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	643 902	390 130
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-484 754	-235 649
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		94 021
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	15 324	8 496
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	15 324	102 516
CHARGES FINANCIÈRES		
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		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	15 324	102 516
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-469 430	-133 133
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	174 472	256 998
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	643 902	390 130
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-469 430	-133 133
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS 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 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	181 917	53 419	128 498	137 401
2110010 - TERRAIN RUE FRANCIS COMBE	133 548		133 548	133 548
2110020 - TERRAIN GARGAS	48 369		48 369	48 369
2811000 - TERRAINS DE GISEMENT		44 516	-44 516	-44 516
2811001 - TERRAIN RUE FRANCIS COMBE - AMORTISSEMENTS SUR TERRAIN RUE FRA...		8 903	-8 903	
Constructions	1 876 699	1 032 893	843 806	918 603
2130100 - CONSTRUCTION RUE FRANCIS COMBE	868 061		868 061	868 061
2130110 - CONSTRUCTION GARGAS	314 398		314 398	314 398
2130200 - FACADES RUE FRANCIS COMBE	133 548		133 548	133 548
2130210 - FACADES GARGAS	48 369		48 369	48 369
2130300 - IGT/AGENC. RUE FRANCIS COMBE	200 321		200 321	200 321
2130310 - IGT/ AGENC RUE GARGAS	72 553		72 553	72 553
2135000 - INSTALLATIONS GÉNÉRALES - AGENCEMENTS - AMÉNAGEMENTS DES CON...	239 449		239 449	239 449
2813010 - AMORT. CONST RUE F. COMBE		470 816	-470 816	-433 210
2813011 - CONSTRUCTION GARGAS - AMORTISSEMENTS SUR CONSTRUCTION GARGAS		8 983	-8 983	
2813020 - AMORT. FACADES RUE F. COMBE		96 718	-96 718	-90 041
2813021 - FACADES GARGAS - AMORTISSEMENTS SUR FACADES GARGAS		2 418	-2 418	
2813030 - AMORT. IGT AGENC. RUE F. COMBE		193 434	-193 434	-180 080
2813031 - IGT/ AGENC RUE GARGAS - AMORTISSEMENTS SUR IGT/ AGENC RUE GARGAS		4 837	-4 837	
2813040 - AMORT CONST GARGAS		8 983	-8 983	-8 983
2813100 - AMORT FACADE GARGAS		2 418	-2 418	-2 418
2813110 - IGT GARGAS		4 837	-4 837	-4 837
2813500 - AMORT IGT AGENCEMENTS SPECIFIQ		239 449	-239 449	-238 528
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	2 058 616	1 086 312	972 304	1 056 004
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	77 532		77 532	100 000
4010000 - FOURNISSEURS	2 532		2 532	
4670000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEVOIR (ANCIENNEMENT ...	75 000		75 000	100 000

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	4 853 393		4 853 393	5 273 904
5030000 - ACTIONS	4 853 393		4 853 393	5 273 904
Disponibilités	62 489		62 489	2 708
5121001 - AUTRE - BANQUE SG	62 489		62 489	2 708
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	4 993 413		4 993 413	5 376 611
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	7 052 029	1 086 312	5 965 717	6 432 615

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	1 000	1 000
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 000	1 000
1024000 - AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	1 000	1 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	6 427 415	6 560 548
1100000 - REPORT À NOUVEAU	6 427 415	6 560 548
Excédent ou déficit de l'exercice	-469 430	-133 133
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	5 958 985	6 428 415
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	5 958 985	6 428 415
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
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	6 732	4 200
4010000 - FOURNISSEURS	2 532	
4081000 - FOURNISSEURS	4 200	4 200
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	6 732	4 200
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	5 965 717	6 432 615

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	159 148	154 481
7061010 - LOCATION EMMAUS	102 376	
7062020 - LOCATION ZOU VAI	25 407	
7064001 - REFACTURATION TF	31 365	
7083000 - LOCATIONS DIVERSES		98 665
7083010 - LOCATION ZOU VAI - BAIL ENTREPOT		27 781
7083200 - REFACTURATION TF		28 035
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	159 148	154 481
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	525 700	268 339
6160000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 808	1 607
6226200 - HONOR. EXPERT COMPTAB	3 552	2 520
6226300 - HONOR.COMMISSAIRE CO	1 680	1 700
6238000 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	518 614	262 512
6251000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	45	
6270000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	1	
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	34 502	31 064
6351200 - TAXES FONCIÈRES	34 502	31 064
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 700	90 727
6811200 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	83 700	90 727
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	643 902	390 130
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-484 754	-235 649

Postes	2025	2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		94 021
7640000 - REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT		94 021
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	15 324	8 496
7670000 - PRODUITS SUR CESSIION D'ÉLÉMENTS FINANCIERS (ANCIENNEMENT PRODUITS NETS SUR CESSIIONS DE VA...	15 324	8 496
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	15 324	102 516
CHARGES FINANCIÈRES		
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		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	15 324	102 516
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-469 430	-133 133
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	174 472	256 998
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	643 902	390 130
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-469 430	-133 133
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL CONTRIBUTIONS 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 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Annexe





Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **5 965 717,11 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-469 430,29 €**.

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

Le fonds de dotation a pour but la mise en oeuvre, la promotion et le soutien de tout action à caractère philanthropique, éducatif, scientifique, social, humanitaire et familial.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 et à celles du règlement 2014.03.
-

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Pour rappel, le fonds de dotation a acquis en 2011 un ensemble immobilier constitué d'un bâtiment industriel et de bureaux situés ZA Francis Combe, 3-5 rue des Mérites à Cergy (95 000).

Ce bien qui figure à l'actif pour une valeur brute de 1 335 478 € (frais d'acquisition inclus) a fait l'objet d'une décomposition dans les comptes selon les modalités suivantes :

- - Terrain : 10%
- - Structure : 65%
- - Façades : 10%
- - Installations générales et agencements : 15 %

Ce bâtiment a fait l'objet de travaux spécifiques qui ont été portés à l'actif pour un montant de 239 449 €.

Le bien a été mis à la disposition de l'association communautaire Emmaüs depuis novembre 2011.

Le fonds de dotation Antigone a également fait l'acquisition le 25/11/2022 d'un ensemble immobilier constitué d'un bâtiment industriel et de bureaux situés à GARGAS (Vaucluse).

L'acte de vente prévoit que la jouissance du bien n'interviendra que le 31/12/2022 Cette date correspond au début de la consommation des avantages économiques futurs et détermine le point de départ des amortissements du bien.

Le bien est donc amorti depuis le 01/01/2023 il figure à l'actif pour une valeur brute de 483 689 € (frais d'acquisition inclus). Il a fait l'objet d'une décomposition dans les comptes selon les modalités suivantes :

- - Terrain : 10%
- - Structure : 65%
- - Façades : 10%
- - Installations générales et agencements : 15 %
-

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Le fonds de dotation Antigone, a signé fin 2019, un contrat de location-accession avec l'association Emmaüs (accédant) dans le cadre duquel :

- La jouissance de l'immeuble est transférée à l'accédant à compter du 1er janvier 2020 jusqu'au 31 décembre 2034.
- Le contrat est consenti moyennant un prix de 1 296 k€ (payable par imputation sur la redevance)
- La redevance annuelle de l'ordre de 84 k€ indexée annuellement jusqu'au 31/12/2034 date ultime prévue pour la levée d'option.
- L'accédant pourra lever l'option en cours de contrat en payant un montant correspondant aux redevances restant à courir jusqu'à 2034.
- Le transfert de propriété résultera de la totalité du prix au 31/12/2034 en l'absence de levée d'option antérieure.

Compte-tenu de la nouvelle durée de vie prévue, une révision prospective du plan d'amortissement de cet ensemble immobilier a été effectuée.

A compter du 1er janvier 2020 les nouvelles durées d'amortissement des immobilisations sont les suivantes :

- Terrain : 15 ans jusqu'au 31/12/2034 (le terrain étant entièrement non amorti)
- Structure : 15 ans jusqu'au 31/12/2034 (la structure étant antérieurement amortie jusqu'au 31 décembre 2046)

Les durées d'amortissement des autres immobilisations ne sont pas modifiées :

- Structure : 35 ans
- Façades : 20 ans
- Agencements, aménagements, installation des constructions : 15 ans
- Agencements spécifiques : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notamment de la valeur.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Fonds associatifs

La dotation du fonds est composée d'un apport de 1 000€ non consommable

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	181 917			181 917
Constructions	1 876 699			1 876 699
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	2 058 616			2 058 616

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			44 516	8 903		53 419
Constructions			958 096	74 797		1 032 893
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			1 002 612	83 700		1 086 312

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	102 532	102 532		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	102 532	102 532		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise	1 000				1 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	6 560 548	- 133 133		133 133	6 427 415
Excédent ou déficit de l'exercice	- 133 133	133 133		- 469 430	- 469 430
TOTAL	6 428 415			- 336 297	5 958 985
Autres					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL	6 428 415			- 336 297	5 958 985

Fonds dédiés

Rubriques	Début d'exercice	Reports	Utilisations montant global	Utilisations dont rembours.	Transferts (A)	Cloture Montant global (B)	Clôture projets sans dépense
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
TOTAL					

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 732	6 732		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 732	6 732		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Rubriques	Montant
Produits	
Perçu au titre d'assurances-vie	
Legs ou donations - art. 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
Charges	
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	
TOTAL GÉNÉRAL	

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	4 200	
TOTAL	4 200	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes		
Afférents aux services autres		
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

RSM FRANCE - BUREAU DE PARIS

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100025
5-7 RUE DES ITALIENS, 75009 PARIS 9