

DOSSIER

FONDS DE DOTATION TOINETTE DE HATVANY-MONTFERRAND
4 Villa EUGENE MANUEL
75016 PARIS

COMPTES ANNUELS

PRÉSENTATION DES ÉTATS FINANCIERS

Exercice du 12/04/2024 au 31/12/2025



Expertise
& Conseil



Bilan Actif

		31/12/2025		
Règlement ANC 2022-06		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)			
	Immobilisations incorporelles			
	Frais de développement			
	Donations temporaires d'usufruit			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.			
	Autres immobilisations corporelles	134 950		134 950
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes			
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
	Immobilisations financières			
	Participations	250 000		250 000
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Total II	384 950		384 950
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances			
	Créances clients, usagers et comptes rattachés			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Autres créances	4 863		4 863
	Charges constatées d'avance			
	Valeurs mobilières de placement	1 306 357		1 306 357
	Instruments financ. à terme et jetons détenus			
	Disponibilités	392 936		392 936
	Total III	1 704 156		1 704 156
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)			
	Primes de remboursement des emprunts (V)			
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation	2 721		2 721
	Actif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)		2 091 827		2 091 827

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	1 698 755
	Fonds propres complémentaires	
	Fonds propres avec droit de reprise	
	Fonds propres statutaires	
	Fonds propres complémentaires	
	Ecart de réévaluation	
	Réserves	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves pour projet de l'entité	
	Autres	
	Report à nouveau	
	Excédent ou déficit de l'exercice	28 573
	Situation nette (sous-total)	1 727 328
	Fonds propres consommables	
	Subventions d'investissement	
	Provisions réglementées	
	Total I	1 727 328
Autres fonds propres	Fonds non remboursables	
	Avances conditionnées	
	Droits du concédant	
	Total II	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	
	Fonds dédiés	
	Total III	
Provisions	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total IV	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	
	Emprunts et dettes financières divers	
	Instruments financiers à terme	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 102
	Dettes des legs ou donations	
	Dettes fiscales et sociales	80 000
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	256 397
	Produits constatés d'avance	
	Total V	364 499
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)	
TOTAL GENERAL (I à VI)		2 091 827

$\frac{1}{2}$

Règlement ANC 2022-06

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Compte de Résultat

2/2

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

RESULTAT D'EXPLOITATION		(24 300)
PRODUITS FINANCIERS	De participation	9 283
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	10 000
	Autres intérêts et produits assimilés	704
	Reprises sur dépréciations et provisions	
	Différences positives de change	6 198
	Produits des immobilisations financières cédées	
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	60 697
Total des produits financiers		86 881
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	6 598
	Différences négatives de change	16 325
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	11 085
Total des charges financières		34 008
RESULTAT FINANCIER		52 873
RESULTAT COURANT avant impôts		28 573
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS		622 606
TOTAL DES CHARGES		594 033
EXCEDENT ou DEFICIT		28 573
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détail de l'Actif

		12/04/2024	21
		31/12/2025	mois
I - Frais d'établissement (net)			
Total II - Actif immobilisé (net)		384 950	18,40
Autres immobilisations corporelles		134 950	6,45
MOBILIER (TABLEAUX)	134 950	6,45	
Participations		250 000	11,95
TITRES DE PARTICIPATION	250 000	11,95	
Total III - Actif circulant (net)		1 704 156	81,47
Autres créances		4 863	0,23
Notaire	4 863	0,23	
Valeurs mobilières de placement		1 306 357	62,45
UBS AKTIENFONDS	25 736	1,23	
SOLVALOR	19 298	0,92	
BLACKROCK	28 561	1,37	
PRIVILEGE SICAV	57 297	2,74	
M&G (LUX) SICAV	34 148	1,63	
Chocolade/Lindt	21 213	1,01	
Bon de jouissance roche holding	15 203	0,73	
Or en onces	33 948	1,62	
ETF	100 000	4,78	
placement transatlantique	323 145	15,45	
BSK	4 073	0,19	
UBS EQUITY FUND	38 130	1,82	
UBS BOND SICAV	97 193	4,65	
UNION PLTC	81 380	3,89	
UBS PROPERTY	14 351	0,69	
CM-AM IA500 RC 3D	99 999	4,78	
LOMBARD ODIER	103 385	4,94	
NESTLE	28 576	1,37	
LO FUNDS SWISS SMALL	30 723	1,47	
SCPI IROKO	150 000	7,17	
Disponibilités		392 936	18,78
BANQUE TRANSATLANTIQUE ***601	6 139	0,29	
Banques TRANSATLANTIQUE ***604	1 362	0,07	
BANQUE UBS fr suisse FDT (5401Q)	385 332	18,42	
Banques UBS dollars FDT (5461E)	77		
Banques UBS euros FDT (5471V)	25		
VI - Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif		2 721	0,13
DIFF DE CONVERSION ACTIF	2 721	0,13	
TOTAL GENERAL		2 091 827	100,00

Détail du Passif

		12/04/2024	21
		31/12/2025	mois
Total I - Fonds propres		1 727 328	82,58
Situation nette (sous total)		1 727 328	82,58
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires		1 698 755	81,21
dotation non consommables initiales	1 698 755	81,21	
Excédent ou déficit de l'exercice		28 573	1,37
Total II - Autres fonds propres			
Total III - Fonds reportés et dédiés			
Total IV - Provisions			
Total V - Dettes		364 499	17,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 102	1,34
Collectif fournisseurs créditeurs	16 742	0,80	
Facture non parvenue	11 360	0,54	
Dettes fiscales et sociales		80 000	3,82
Dation en paiement	80 000	3,82	
Autres dettes		256 397	12,26
SA ACHEME	256 397	12,26	
TOTAL GENERAL		2 091 827	100,00

Détail du Compte de Résultat

		12/04/2024	21
		31/12/2025	mois
Total des produits d'exploitation		535 725	100,00
Ventes de biens et services			
Produits de tiers financeurs			
Autres produits d'exploitation		535 725	100,00
Pdts des cessions immo incorp. corp.		150 999	28,19
CESSION BIJOUX	150 999	28,19	
Autres produits		384 726	71,81
PRODUITS DIVERS DE GESTION	35 483	6,62	
Libéralités reçues	349 243	65,19	
Total des charges d'exploitation		560 025	104,54
Autres achats et charges externes		125 589	23,44
FOURNITURES NON STOCKABLES	55	0,01	
FOURNITURES D'ENTRETIENS	701	0,13	
ENTRETIENS ET REPARATIONS	186	0,03	
HONORAIRES	26 903	5,02	
HONORAIRES AVOUAT	3 717	0,69	
honoraires divers	4 977	0,93	
FRAIS D'ACTES	56 920	10,62	
PRESTATIONS EXTERIEURES	8 779	1,64	
PUBLICITE PUBLICATION RELATION	538	0,10	
FRAIS TELEPHONIE	154	0,03	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	10 912	2,04	
DIVERS	11 747	2,19	
Aides financières		12 593	2,35
Aides financières	12 593	2,35	
Impôts, taxes et versements assimilés		511	0,10
Impôts, taxes, verst assim.	511	0,10	
Cotisations sociales		(27 112)	-5,06
remboursement sécu	(27 112)	-5,06	
Valeurs comptables immos incorp. corp. Cédées		145 099	27,08
Valeurs comptables des immos inc.corp. cédées	145 099	27,08	
Autres charges		303 346	56,62
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	303 346	56,62	
Résultat d'exploitation		(24 300)	-4,54
Total des produits financiers		86 881	16,22
Produits financiers de participations		9 283	1,73
INTERETS Produits de participation	9 283	1,73	
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		10 000	1,87
REVENUS DES VMP	10 000	1,87	

Détail du Compte de Résultat

		12/04/2024 31/12/2025	21 mois
Autres intérêts et produits assimilés		704	0,13
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	704	0,13	
Différences positives de change		6 198	1,16
GAINS DE CHANGES	6 198	1,16	
Pdts des cessions VMP et inst. de trésorerie		60 697	11,33
PRODUITS NETS SUR CESSIONS	60 697	11,33	
Total des charges financières		34 008	6,35
Intérêts et charges assimilées		6 598	1,23
Intérêt de compte courant	6 598	1,23	
Différences négatives de change		16 325	3,05
PERTE DE CHANGES	16 325	3,05	
Chges nettes sur cessions VMP et inst. de trésorerie		11 085	2,07
Ch. nettes/cession val.mob.pl.	11 085	2,07	
Résultat financier		52 873	9,87
Résultat courant avant impôts		28 573	5,33
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles			
Résultat exceptionnel			
Excédent ou déficit de l'exercice		28 573	5,33
Contributions volontaires en nature			
Charges des contributions volontaires en nature			

Annexe libre

Le Fonds de dotation Toinette de Hatvany-Montferrand (Fonds THM) a été créé par suite du décès le 12 avril 2024 de Mme Toinette de Montferrand qui en a fait son légataire universel.

THM a été créé le 22 juillet 2024 et son objet est de :

- soutenir la création artistique dans le domaine des Beaux-Arts, en particulier par l'attribution de bourses à de jeunes artistes peintres et musiciens et l'accès à une résidence d'artistes ;
 - favoriser l'acquisition ou la restauration d'œuvres par les musées français ;
 - développer l'accès à la peinture et à la musique (en particulier à l'opéra), pour tous publics y compris défavorisés, en situations difficiles ou malades ;
 - promouvoir le mémoire et l'œuvre du peintre et collectionneur François de Hatvany.
- sans que cette liste ne soit limitative.

Consécutivement à sa création après le décès de Mme de Montferrand, le président de THM, également exécuteur testamentaire, a réalisé les diverses formalités liées à la succession (inventaire, déclaration de succession) et procédé, en conformité avec les volontés de la testatrice, à la délivrance de legs particuliers et à la mise en vente de ses bijoux par les sociétés de vente aux enchères Christies et Beaussant-Lefebvre pour attribution du produit de ces ventes à trois associations.

Le fonds de dotation détient 250 ke au titre des actions de la SA immobilière suisse Acheme, détentrice d'un bien immobilier dans le Valais et 65 ke de tableaux peints par François de Hatvany.

Selon les volontés de la légataire, ce bien immobilier est mis à disposition du Festival de musique de Verbier pour l'hébergement de musiciens.

Les ressources du Fonds en 2024-2025 sont relatives aux placements financiers.

Deux événements exceptionnels en 2024-2025 sont venus impactés les actifs du Fonds:

* L'un positivement au travers de la vente d'un objet de valeur en Suisse pour 330 kfs. Cet objet n'avait pas été identifié dans les opérations d'inventaire.

* Et l'autre négativement avec la découverte dans les comptes Acheme d'un compte débiteur de la défunte à hauteur de 321,5 kfs.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 091 827** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **622 606** euros et un total **charges** de **594 033** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **28 573** euros.

L'exercice considéré débute le **12/04/2024** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **21** mois.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2025 sont établis conformément aux règlements ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable et ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020. Les comptes annuels s'inscrivent également dans le cadre de l'article 140 de la loi [n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie](#).

À compter de l'exercice ouvert le 12 avril 2024, le Fonds de dotation Toinette de Hatvany Montferrand a appliqué le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 et n°2023-03 relatif à la modernisation des états financiers.

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 de bases :

- Continuité de l'exploitation ;
- 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.

Les méthodes comptables retenues sont exposées dans les différentes notes qui suivent.

Règles et Méthodes Comptables

1.2 Cadre réglementaire applicable au secteur

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique pour le Fonds de dotation Toinette de Hatvany Montferrand.

1.3 Durée et période de l'exercice comptable

L'exercice concerne la période du 12 avril 2024 au 31 décembre 2025.

1.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode et/ou de changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.5 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – ACTIF

1.5.1 Créances

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de recouvrement apprécié par catégorie de créance.

Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice.

1.5.2 Disponibilités

Les disponibilités figurant à l'actif sont évaluées pour leur valeur nominale au 31 décembre. Les intérêts à recevoir relatifs au Compte à terme sont constatés à la clôture.

Les placements financiers sont gérés selon la méthode du "Premier Entrée / Premier Sortie".

Pour les placements financiers, une provision serait comptabilisée dans l'hypothèse d'une

Règles et Méthodes Comptables

moins-value latente existante à la clôture.

1.5.3 Titre de participation

Le fonds de dotation détient une participation au sein de la SA ACHEME, société de droit suisse, évaluée à 250 000 € par le Notaire. Cette société détient un Chalet en Suisse, faisant l'objet de servitudes au profit des artistes visés par l'objet social du fonds de dotation.

Un test de dépréciation ou une évaluation des titres doit être effectuée en fonction du cas. Ce test ne révèle pas de dépréciation à constater.

1.5.4 Immobilisations

Œuvres d'art – Règles d'amortissement et de dépréciation

Les œuvres d'art inscrites à l'actif du Fonds de dotation sont comptabilisées en immobilisations corporelles lorsqu'elles sont destinées à être conservées durablement dans le patrimoine du Fonds.

Compte tenu de leur nature et de l'absence de durée d'utilisation déterminable ou limitée dans le temps, les œuvres d'art ne font pas l'objet d'un amortissement.

À la clôture de chaque exercice, leur valeur est toutefois examinée afin d'identifier l'existence éventuelle d'une perte de valeur durable. Lorsque la valeur actuelle d'une œuvre d'art devient inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée à hauteur de la perte de valeur constatée, conformément aux règles comptables applicables.

En conséquence, aucune dotation aux amortissements n'est constatée au titre des œuvres d'art détenues par le Fonds au cours de l'exercice.

1.6 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – PASSIF

1.6.1 Fonds propres

Sont comptabilisés dans ce poste :

- Les dotations.
- Les dons ne provenant pas de l'Appel du Public à la Générosité.
- Les résultats des exercices affectés en complément de dotation.

Règles et Méthodes Comptables

● Dotation non consommable :

Les statuts disposent que la dotation n'est pas consommable afin de réaliser l'objet social du Fonds de dotation.

Les actifs inaliénables représentatifs de la dotation non consommable (article 431-3 ANC 2018-06) sont constitués comme suit :

Référence de l'actif	Description et localisation (si pertinente)	Valeur brute immobilisée	Amortissements et dépréciations	Valeur nette immobilisée	Date de dernière réévaluation	Dernière valeur vénale estimée
Tableaux	Giverny, d'art (Paris)	134 500 €	0 €	134 500 €	25/11/2024	
Titre SA ACHEME	Société droit Suisse détenant un actif immobilier dans la Vallée (Commune Val de Bagnes)	250 000 €		250 000 €	25/11/2024	
URS ARTENFONDS	SICAV	25 736 €		25 736 €	31/12/2025	
SOLVALOR	FCPI	19 260 €		19 260 €	31/12/2025	
BLACKROCK	SICAV	26 561 €		26 561 €	31/12/2025	
PRIVILEGE SICAV	SICAV	57 267 €		57 267 €	31/12/2025	
BMG (LUX) SICAV	obligations	34 146 €		34 146 €	31/12/2025	
Chocobadelindt	Titre coté	21 213 €		21 213 €	31/12/2025	
Bordejoulance roche holding	Titre coté	15 203 €		15 203 €	31/12/2025	
Or en once	Or	33 948 €		33 948 €	31/12/2025	
ETF (CM AM Indiel Amériques)	ETF	100 000 €		100 000 €	31/12/2025	
placement transatlantique	obligations	323 145 €		323 145 €	31/12/2025	
BSK	ETF	4 073 €		4 073 €	31/12/2025	
URS EQUITYFUND	SICAV	36 130 €		36 130 €	31/12/2025	
URS BOND SICAV	obligations	97 193 €		97 193 €	31/12/2025	
UNION PLTC	SICAV	61 360 €		61 360 €	31/12/2025	
URS PROPERTY	FCPI	14 351 €		14 351 €	31/12/2025	
CMAMIA200 RC 3D	ETF	99 999 €		99 999 €	31/12/2025	
LONGARD ODIER	SICAV	103 365 €		103 365 €	31/12/2025	
NESTLE	Titre coté	26 576 €		26 576 €	31/12/2025	
LO FUNDS SWISS SMALL	SICAV	30 723 €		30 723 €	31/12/2025	
SCPI IRONCO	SCPI	150 000 €		150 000 €	17/12/2025	
Banque UBS	compte bancaire en franc suisse	7 066 €		7 066 €	31/12/2025	
Total		1 696 755 €	0 €	1 696 755 €		0 €

1.6.2 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture. Si des risques et pertes ne sont pas mesurables à la date d'établissement des comptes annuels, une information est donnée en annexe.

2. AUTRES INFORMATIONS

2.1 Ventilation de l'effectifs salarié

Le Fonds de dotation demeure sans personnel depuis la création.

Règles et Méthodes Comptables

2.2 Engagements financiers

4.2.1 Engagements donnés

Néant

2.2.2 Engagements reçus

Néant

2.3 Autres informations

Contributions volontaires en nature

Le travail des bénévoles ne peut être quantifié et inscrit en compte de résultat, dans la mesure où le Fonds de dotation ne dispose pas d'une information quantifiable et valorisable des contributions volontaires significatives obtenues.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			294 199		159 249	134 950
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			294 199		159 249	134 950
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations			250 000			250 000
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			250 000			250 000
TOTAL				544 199		159 249	384 950

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres							
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement							
	Instal technique, matériel outillage industriels							
	Autres Instal., agencement, aménagement divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau, mobilier							
	Emballages récupérables et divers							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
TOTAL								

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4 863	4 863	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	4 863	4 863	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	28 102	28 102		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	80 000	80 000		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	256 397	256 397		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	364 499	364 499		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise			1 698 755		1 698 755
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice			28 573		28 573
Situation nette			1 727 328		1 727 328
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL			1 727 328		1 727 328

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2025	
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Mission de Présentation des Comptes Annuels

Etat séparé des avantages et des ressources
provenant de l'étranger

31/12/2025

Etat du contributeur	Montant ou valorisation

NEANT

Filiales et participations



A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

31/12/2025

	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
			Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale SA ACHEME (droit suisse) comptes 2025 CHF convertis en EUROS	715 523	100,00	250 000	250 000	(256 397)
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales	715 523		250 000	250 000	(256 397)
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)	715 523		250 000	250 000	(256 397)
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale SA ACHEME (droit suisse) comptes 2025 CHF convertis en EUROS	Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
			14 321		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales			14 321		
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)			14 321		