

ETATS FINANCIERS

31/10/2025

A. Foriel-Destezet

Fonds de Dotation
Siège social : Quai Baron de Blonay
74500 Evian-les-Bains

A Foriel Destezet

COMPTE DE RESULTAT

FONDS DE DOTATION

SIRET : 923 483 283 00019

Compte de résultat

(En K euros)	31/10/2025	31/10/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Montant net du chiffre d'affaires	0,0K€	0,0K€
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		
Autres produits	20,2K€	5,7K€
PRODUITS D'EXPLOITATION (TOTAL I)	20,2K€	5,7K€
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (3)	20,2K€	5,7K€
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations d'exploitation		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges		
CHARGES D'EXPLOITATION (TOTAL II)	20,2K€	5,7K€
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	0,0K€	0,0K€
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participations (4)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS (TOTAL V)	0,0K€	0,0K€
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES (TOTAL VI)	0,0K€	0,0K€
2. RESULTAT FINANCIER (V - VI)	0,0K€	0,0K€
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2 + III - IV)	0,0K€	0,0K€
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS (TOTAL VII)	0,0K€	0,0K€
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES (TOTAL VIII)	0,0K€	0,0K€
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	0,0K€	0,0K€
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	0,0K€	0,0K€
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	20,2K€	5,7K€
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	20,2K€	5,7K€
5. RESULTAT (bénéfice ou perte)	0,0K€	0,0K€
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	0,0K€	0,0K€
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	0,0K€	0,0K€
(3) Dont redevances de crédit-bail mobilier	0,0K€	0,0K€
(3) Dont redevances de crédit-bail immobilier	0,0K€	0,0K€
(4) Dont produits concernant les entreprises liées	0,0K€	0,0K€
(5) Dont intérêts concernant les entreprises liées	0,0K€	0,0K€

HELD

BILAN ACTIF

FONDS DE DOTATION

SIRET : 923 483 283 00019

(En K euros)		31/10/2025		31/10/2024
	Brut	Amortissements, provisions	Net	Net
Immobilisations incorporelles	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Terrains				
Constructions				
Mobilier				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Participations évaluées par mise en				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE (TOTAL II)	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Stocks et en-cours	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Avances et acomptes versés sur commandes	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Créances (3)	0,0K€	0,0K€	0,0K€	0,0K€
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers	51,8K€	0,0K€	51,8K€	40,3K€
Valeurs mobilières de placement (4)				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités (5)	51,8K€		51,8K€	40,3K€
ACTIF CIRCULANT	51,8K€	0,0K€	51,8K€	40,3K€
Charges constatées d'avance (3)			0,0K€	0,0K€
TOTAL III	51,8K€	0,0K€	51,8K€	40,3K€
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	51,8K€	0,0K€	51,8K€	40,3K€

(1) Dont droit au bail (net)	0,0K€
(2) Dont part à moins d'un an (brut)	0,0K€
(3) Dont part à plus d'un an (brut)	0,0K€
(4) Dont actions propres (brut)	0,0K€
(5) Dont instruments de trésorerie (brut)	0,0K€

AFD
C

BILAN PASSIF

FONDS DE DOTATION
SIRET : 923 483 283 00019

(En K euros)	31/10/2025	31/10/2024
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	49,1K€	37,6K€
Ecart de réévaluation sur bien et sans droit de reprise		
Réserves		
Raport à nouveau sur gestion propre	0,0K€	0,0K€
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	0,0K€	0,0K€
Autres fonds associatifs		
Apports		
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
CAPITAUX PROPRES (TOTAL I)	49,1K€	37,6K€
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (TOTAL III)	0,0K€	0,0K€
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
PROVISIONS (TOTAL III)	0,0K€	0,0K€
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2,7K€	2,7K€
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (5)	2,7K€	2,7K€
Ecart de conversion Passif		
TOTAL PASSIF	51,8K€	40,3K€

(1) Dont écart d'équivalence

0,0K€

banque

0,0K€

(3) Dont emprunts participatifs

0,0K€

(4) Dont instruments de trésorerie

0,0K€

AED

FONDS DE DOTATION A. FORIEL-DESTEZET

Fonds de Dotation
Siège social : Quai Baron de Blonay 74500 Evian-Les-Bains

REGLES & METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-04 du 30 juin 2022.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

- Immobilisations corporelles et incorporelles :

L'enregistrement d'un bien à l'actif du bilan à la rubrique immobilisation repose sur le respect de trois conditions cumulatives :

- être un élément identifiable du patrimoine,
- être contrôlé par l'entreprise,
- procurer des avantages économiques futurs.

et dès lors que le fonds de dotation est en mesure d'évaluer le coût du bien avec une fiabilité suffisante et qu'il bénéficiera des avantages économiques futurs procurés par le bien.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût de revient d'origine, hors frais d'acquisition, augmenté des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation des biens.

Les frais d'acquisition : droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges d'exploitation.

- Présentation compte de résultat :

Le nouveau règlement comptable a institué la dotation consommée comme étant la « part d'excédent de charges sur les produits de l'exercice » (art. 214-2). L'effet induit de cette disposition entraîne la présentation d'un compte de résultat « sans résultat » puisque l'ensemble des charges nettes sera consommé par la part de dotation affectée à l'exercice.

L'écriture comptabilisée à ce titre pour l'exercice est :

- Crédit 1089 : Dotations consommables inscrites au compte de résultat : 20.161 €
- Débit 6532 : Quotes-parts de dotation consommable virées au compte de résultat : 20.161 €

- Autres éléments significatifs :

La situation du fonds de dotation durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible et toutes les informations concernant son activité figurent dans le rapport d'activité.

A.F.D.

A. Foriel-Destezet

Fonds de Dotation
Siège social : Quai Baron de Blonay
74500 Evian-les-Bains

Fonds dotation

	31/10/2024	Affectation	Augmentation	Consommation	31/10/2025
Dotation non consommable					
Dotation consommable	37 629		31 654	- 20 161	49 122
Legs et donations					-
Résultat de l'exercice	- 5 707	5 707	- 20 161	20 161	-
					-
Total	31 922	5 707	11 494	-	49 122

AFO
C

A. Foriel-Destezet

Fonds de Dotation
Siège social : Quai Baron de Blonay
74500 Evian-les-Bains

Disponibilités du Fonds de Dotation

	31/10/2024	Augmentation	Dépenses	31/10/2025
Dotation non consommable				
Dotation consommable	37 628	31 654	20 161	49 122
Legs et donations				-
	-			-
Total	37 628	31 654	20 161	49 122

AFD

Dons reçus sur l'exercice

Donataire	Montant	Adresse
Véronique de Sénépart	237,44 €	Bruyère 37 - 1009 Pully, Suisse
Marie-Dominique Troyon	100,00 €	7, route de l'Horloge - 74500 Evian-les-Bains, France
Aude Bailleau	4 000,00 €	2 Rue des Farges , 69005 LYON
Bernard Coisne	3 000,00 €	17 Rue de Babylon 75007 PARIS
Jean-Luc Français	600,00 €	7 Rue Donatello
Martine Poiron	500,00 €	421 Chemin du Grand Pré de Mélan 74440 Taninges
Perry Salomon	500,00 €	33 Vieille Route des Pensières 74290 Veyrier du Lac
Alain Lepecheur	600,00 €	81 Rue Saint Nicolas 78600 Maisons-Laffitte
Fondation SPF (Swiss Philanthropy Foudation)	22 116,93 €	Place de Cornavin 2 CP2097 1211 Genève Suisse
Total		31 654,37 €

AFD