

FONDS OBERKAMPF

12 Chemin DES COTES DE MONTBRO

78350 JOUY EN JOSAS

COMPTES ANNUELS

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>7</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>14</i>
<i>Amortissements</i>	<i>15</i>
<i>Provisions</i>	<i>16</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>20</i>

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
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				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)				
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	318		318	3 938
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement	1 325 629	760	1 324 869	257 931
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	12 331		12 331	72 507
	TOTAL (III)	1 338 278	760	1 337 518	334 376
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	15 000	15 000
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	316 722	266 322
	Excédent ou déficit de l'exercice		50 400
	Total des fonds propres (situation nette)	331 722	331 722
	Fonds propres consommables	999 491	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	1 331 213	331 722
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 306	2 654
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	6 306	2 654
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		1 337 518	334 376
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		6 306	2 654
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		(31 965)	44 773
PRODUITS FINANCIERS	De participation	915	549
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions	2 539	1 103
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	31 487	8 948
Total des produits financiers		34 942	10 601
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	760	2 372
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	2 217	1 980
Total des charges financières		2 977	4 353
RESULTAT FINANCIER		31 965	6 248
RESULTAT COURANT avant impôts			51 021
	Produits exceptionnels		1 379
	Charges exceptionnelles		2 000
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(621)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		35 451	71 980
TOTAL DES CHARGES		35 451	21 580
EXCEDENT ou DEFICIT			50 400
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TO TAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TO TAL			

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	509	
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		60 000
Total des produits d'exploitation		509	60 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	24 836	15 227
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires		
	Cotisations sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	7 638	
Total des charges d'exploitation		32 474	15 227
RESULTAT D'EXPLOITATION		(31 965)	44 773

Détail de l' Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TO TAL II – Frais d’établissement NET						
TO TAL III - Actif Immobilisé NET						
TO TAL IV - Actif Circulant NET	1 337 518	100,00	334 376	100,00	1 003 143	300,00
Autres créances	318	0,02	3 938	1,18	(3 620)	-91,92
Collectif fournisseurs débiteurs	318	0,02	318	0,10		
PRODUITS A RECEVOIR			3 620	1,08	(3 620)	-100,00
Valeurs mobilières de placement	1 324 869	99,05	257 931	77,14	1 066 938	413,65
AUTRES VMP	1 325 629	99,11	260 471	77,90	1 065 158	408,94
DEPRECIATION VMP	(760)	-0,06	(2 539)	-0,76	1 780	70,09
Disponibilités	12 331	0,92	72 507	21,68	(60 175)	-82,99
BANQUE ODDO ESPECES COMPTE TITRES	1 937	0,14	13 867	4,15	(11 930)	-86,03
BANQUE ODDO	10 394	0,78	58 639	17,54	(48 245)	-82,27
TO TAL DU BILAN ACTIF	1 337 518	100,00	334 376	100,00	1 003 143	300,00

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 331 213	99,53	331 722	99,21	999 491	301,30
Total des fonds propres (situation nette)	331 722	24,80	331 722	99,21		
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	15 000	1,12	15 000	4,49		
DOTATION INITIALE	15 000	1,12	15 000	4,49		
Report à nouveau	316 722	23,68	266 322	79,65	50 400	18,92
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	316 722	23,68	266 322	79,65	50 400	18,92
Excédent ou déficit de l'exercice			50 400	15,07	(50 400)	-100,00
Total des autres fonds propres	999 491	74,73			999 491	
Fonds propres consommables	999 491	74,73			999 491	
Fonds propres consommables - dotation complément	999 491	74,73			999 491	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	6 306	0,47	2 654	0,79	3 652	137,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 306	0,47	2 654	0,79	3 652	137,57
Collectif fournisseurs créditeurs	5 046	0,38	1 446	0,43	3 600	248,98
FACTURES NON PARVENUES	1 260	0,09	1 208	0,36	52	4,27
Total du passif	1 337 518	100,00	334 376	100,00	1 003 143	300,00

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	509	100,00	60 000	100,00	(59 491)	-99,15
Dons			60 000	100,00	(60 000)	-100,00
DONS			60 000	100,00	(60 000)	-100,00
Autres produits	509	100,00			509	
QP DOTATION CONSOMPTIBLE VIREEAU RESULT	509	100,00			509	
Total des charges d'exploitation	32 474	N/S	15 227	25,38	17 247	113,26
Autres achats et charges externes	24 836	N/S	15 227	25,38	9 608	63,10
HONORAIRES	7 200	N/S	7 200	12,00		
HONORAIRES EC	1 334	262,14	1 318	2,20	17	1,28
HONORAIRES CAC	1 260	247,52	1 208	2,01	52	4,27
Dons	9 894	N/S			9 894	
TRANSPORT SUR ACHAT	275	53,98			275	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	611	120,07	595	0,99	16	2,75
FRAIS SUR TITRE	3 957	777,34	4 907	8,18	(949)	-19,35
DIVERS	304	59,68			304	
Autres charges	7 638	N/S			7 638	
Redevances concessions, brevets, licences, édition	7 638	N/S			7 638	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(31 965)	N/S	44 773	74,62	(76 737)	-171,39
RESULTAT FINANCIER	31 965	N/S	6 248	10,41	25 717	411,60
Reprise sur provisions et transferts de charges	2 539	498,83	1 103	1,84	1 436	130,17
REPRISE PROV. DEPRECIATION VMP	2 539	498,83	1 103	1,84	1 436	130,17
Intérêts et produits financiers	32 402	N/S	9 497	15,83	22 905	241,17
PRODUITS DES PARTICIPATIONS	915	179,83	549	0,91	367	66,77
PRODUITS NETS SUR CESSIONS			8 948	14,91	(8 948)	-100,00
Produits net sur cession VMP	31 487	N/S			31 487	
Dotation aux amortissements et provisions	760	149,22	2 372	3,95	(1 613)	-67,98
PROV VMP	760	149,22	2 372	3,95	(1 613)	-67,98
Intérêts et charges financières	2 217	435,58	1 980	3,30	237	11,96
PERTE SUR CESSION			1 980	3,30	(1 980)	-100,00
Moins value sur cession VMP	2 217	435,58			2 217	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOS			51 021	85,03	(51 021)	-100,00
Produits exceptionnels			1 379	2,30	(1 379)	-100,00
PRODUITS EXCEP SUR OPÉ GESTION			1 379	2,30	(1 379)	-100,00
Charges exceptionnelles			2 000	3,33	(2 000)	-100,00
CHARGES EXCEP			2 000	3,33	(2 000)	-100,00
Résultat exceptionnel			(621)	-1,04	621	100,00
TOTAL DES PRODUITS	35 451	N/S	71 980	119,97	(36 529)	-50,75

Détail du compte de résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL DES CHARGES	35 451	N/S	21 580	35,97	13 871	64,28
Excédent ou déficit de l'exercice			50 400	84,00	(50 400)	-100,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

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 **1 337 518** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **35 451** euros et un total **charges** de **35 451** euros, dégageant ainsi un **résultat** de euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

Changement de méthode

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} Janvier 2025, la société a appliqué le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Ce règlement a entraîné un changement de méthode comptable portant sur la présentation et la classification de certains postes des comptes annuels.

Conformément aux dispositions du règlement, les informations comparatives ont été adaptées afin d'assurer la comparabilité des comptes entre les exercices. Ce changement de méthode n'a pas d'incidence sur le résultat ni sur les fonds propres à la clôture de l'exercice.

1. PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION

Le Fonds de dotation « Fonds Oberkampff » est régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, il a été créé le 14 février 2018. Il est domicilié au 12, chemin des Côtes Montbron 78350 Jouy-en-Josas. Le fonds de dotation a pour objet de perpétuer l'action et le souvenir de Christophe Philippe Oberkampff, en donnant notamment au Musée de la Toile de Jouy des moyens supplémentaires pour faire rayonner cette œuvre.

2. FAITS MARQUANTS

La guerre en Ukraine déclenchée par la Russie le 24 février 2022 a des conséquences économiques et financières importantes au niveau mondial. Les sanctions qui visent la Russie ont des incidences significatives pour les entités ayant des activités ou un lien d'affaires avec la Russie. Au 31/12/2025 le fond n'a pas d'activité ou de lien d'affaires avec la Russie.

L'exercice 2025 est marqué par une importante donation anonyme a hauteur de 1 000 000€ reçue le 10 Juillet 2025. Le don a été approuvé par le Conseil d'Administration par décision du 11 Octobre 2025. Ce don est enregistré en dotation consommable par le Fonds de dotation Oberkampff.

Règles et Méthodes Comptables

En 2025, le Fonds Oberkampf a acquis aux enchères un lot de correspondance de la famille MALLET pour un montant de 8 450€ ainsi qu'un rouleau d'impression en cuivre gravé en creux représentant la "Fête de la Fédération" pour 1 444.40€. Ces oeuvres ont fait l'objet d'un don à la ville de Jouy en Josas pour le musée de la Toile de Jouy.

3. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu depuis la clôture.

4. REGLES ET METHODES COMPTABLES

4.1 *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.

L'entité applique également l'avis n° 2009.01 du conseil national de la comptabilité daté du 5 février 2009 et relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation à modifier le règlement 99-01 pour tenir comptes des spécificités des fondation et fonds de dotation ainsi qu'à l'article 140 de la loi n° 2008-776 de la LME du 4 août 2008.

La mise en oeuvre des dispositions du règlement ANC 2018-06 n'ont pas d'incidence sur les comptes à l'ouverture de l'exercice.

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

4.2 Cadre réglementaire applicable au secteur

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique pour l'association.

4.3 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 01 Janvier 2025 au 31 décembre 2025.

4.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode et/ou changement d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice autre que celui présentée en début d'annexe.

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

4.5.1 Immobilisation corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les pièces et ouvrages acquis par le Fonds représentent des actifs non amortissables.

4.5.2 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.

4.5.3 Disponibilités

Les disponibilités figurent à l'actif, elles sont évaluées pour leur valeur nominale au 31 décembre.

Pour les placements financiers, une provision a été comptabilisée pour les moins-values latentes

Règles et Méthodes Comptables

existants à la clôture.

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

4.6.1 Fonds propres

Report à nouveau :

Le report à nouveau est constitué par les éventuels excédents réalisés par le Fonds de dotation non affectées par le Conseil d'Administration à un projet spécifique.

Résultat net :

Le résultat net est constitué de l'excédent ou du déficit de l'exercice.

4.6.2 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.

V. AUTRES INFORMATIONS

5.1 Ventilation des effectifs moyen équivalent temps plein

Néant

5.2 Engagements financiers et autres informations

5.2.1 Engagements donnés

Néant

5.2.2 Engagements reçus

Néant

5.3 Plus ou moins value latente des VMP

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice 2025 fait ressortir une plus value latente sur les VMP d'un montant de 10 123 €.

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						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	NEANT					
	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						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL							

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06			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								
	Fonds commercial								
	Autres immobilisations incorporelles								
	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									
VENTILATION des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires									
			Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
			Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement									
Fonds commercial									
Autres immobilisations incorporelles									
TOTAL IMMOB INCORPORELLES									
Terrains									
Constructions sur sol propre									
sur sol d'autrui									
instal. agencement, aménag.									
Instal. technique matériel outillage industriels									
Instal générales Agenct aménagt divers									
Matériel de transport									
Matériel de bureau, informatique, mobilier									
Emballages récupérables, divers									
TOTAL IMMOB CORPORELLES									
Frais d'acquisition de titres de participation									
TOTAL									
TOTAL GENERAL NON VENTILE									

Provisions

Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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 DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Autres	2 539	760	2 539	760
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 539	760	2 539	760
TOTAL GENERAL		2 539	760	2 539	760
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			760	2 539	
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 douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	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			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	318	318	
	Charges constatées d'avance			
	TO TAL DES CREANCES	318	318	
	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	6 306	6 306		
	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TO TAL DES DETTES	6 306	6 306		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

31/12/2025

Règlement ANC 2022-06

Total des Charges à payer		1 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 260
FACTURES NON PARVENUES	1 260	

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	15 000		509	509	15 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	266 322	50 400			316 722
Excédent ou déficit de l'exercice	50 400	(50 400)			
Situation nette	331 722		509	509	331 722
Fonds propres consommables			999 491		999 491
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	331 722		1 000 000	509	1 331 213

Les fonds propres sans droit de reprise inscrits au bilan correspondait à une dotation consommable de 150 000€. Cette dotation a été virée au résultat pour 150 000€ en 2023.

Au cours de l'exercice 2025, le fonds de dotation a reçu un don non issu d'un appel à la générosité du publique pour un montant de 1M€.

Ce don constituant une dotation consommable pour le Fonds de dotation Oberkampf a été virée au résultat pour 509.05€ en 2025.

Engagements financiers

31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		