

# Fonds de dotation Jonas Netter

Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au Conseil d'Administration du Fonds de dotation Jonas Netter,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation Jonas Netter relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **2. Fondement de l'opinion**

### **2.1. Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **2.2. Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## **3. Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## **4. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## 5. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

## 6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Trésorier.

## 7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 29 juin 2026

Le commissaire aux comptes,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Eric Chapus', written over a faint, stylized blue graphic that resembles a large 'A' or a stylized signature.

CERA  
Représenté par  
Eric Chapus

**BILAN ACTIF**

|                                                                                                             | Exercice N        |                                                   |                   | Exercice N-1      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                             | Brut              | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net               | Net               |
| Frais d'établissement                                                                                       |                   |                                                   |                   |                   |
| ACTIF IMMOBILISE                                                                                            |                   |                                                   |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                                                               |                   |                                                   |                   |                   |
| Frais de développement                                                                                      |                   |                                                   |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                                                                            |                   |                                                   |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions informatiques, droits et valeurs similaires |                   |                                                   |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours                                                                      |                   |                                                   |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                                                         |                   |                                                   |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                                                                 |                   |                                                   |                   |                   |
| Terrains                                                                                                    | 117 458           |                                                   | 117 458           | 117 458           |
| Constructions                                                                                               |                   |                                                   |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                                                 |                   |                                                   |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                                                        |                   |                                                   |                   |                   |
| Autres                                                                                                      | 78 314 000        |                                                   | 78 314 000        | 78 314 000        |
| Avances et acomptes                                                                                         |                   |                                                   |                   |                   |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés                                                     |                   |                                                   |                   |                   |
| Immobilisations financières                                                                                 |                   |                                                   |                   |                   |
| Participations et Créances rattachées                                                                       |                   |                                                   |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                                                                   |                   |                                                   |                   |                   |
| Prêts                                                                                                       |                   |                                                   |                   |                   |
| Autres                                                                                                      |                   |                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>                                                                                              | <b>78 431 458</b> |                                                   | <b>78 431 458</b> | <b>78 431 458</b> |
| ACTIF CIRCULANT                                                                                             |                   |                                                   |                   |                   |
| Stocks et en-cours                                                                                          |                   |                                                   |                   |                   |
| Créances                                                                                                    |                   |                                                   |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés                                                              | 150 000           |                                                   | 150 000           |                   |
| Créances reçues par legs ou donations                                                                       |                   |                                                   |                   |                   |
| Autres                                                                                                      |                   |                                                   |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                                                                                 |                   |                                                   |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                                                             | 475 292           | 105 669                                           | 369 623           | 369 623           |
| Instruments de trésorerie                                                                                   |                   |                                                   |                   |                   |
| Disponibilités                                                                                              | 212 287           |                                                   | 212 287           | 240 313           |
| <b>TOTAL II</b>                                                                                             | <b>837 579</b>    | <b>105 669</b>                                    | <b>731 910</b>    | <b>609 936</b>    |
| Frais d'émission des emprunts (III)                                                                         |                   |                                                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                                                                   |                   |                                                   |                   |                   |
| Écarts de conversion Actif (V)                                                                              |                   |                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b>                                                                | <b>79 269 037</b> | <b>105 669</b>                                    | <b>79 163 368</b> | <b>79 041 394</b> |

**BILAN PASSIF**

|                                                         | Exercice N        | Exercice N-1      |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                   |                   |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                               | 78 614 000        | 78 614 000        |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                   |                   |
| Fonds statutaires                                       |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                           |                   |                   |
| Ecarts de réévaluation                                  |                   |                   |
| Réserves                                                |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                   |                   |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                   |                   |
| Autres                                                  |                   |                   |
| Report à nouveau                                        | 422 301           | 476 746           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 116 785           | (54 445)          |
| Situation nette (sous total)                            | 79 153 086        | 79 036 301        |
| Fonds propres consommables                              |                   |                   |
| Subventions d'investissement                            |                   |                   |
| Provisions réglementées                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>                                          | <b>79 153 086</b> | <b>79 036 301</b> |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                   |                   |
| Fonds dédiés                                            |                   |                   |
| <b>TOTAL II</b>                                         |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                   |                   |
| Provisions pour risques                                 |                   |                   |
| Provisions pour charges                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL III</b>                                        |                   |                   |
| <b>DETTES</b>                                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 10 282            | 5 093             |
| Dettes des legs ou donations                            |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                             |                   |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                   |                   |
| Autres dettes                                           |                   |                   |
| Instruments de trésorerie                               |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                             |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                         | <b>10 282</b>     | <b>5 093</b>      |
| Ecarts de conversion Passif (V)                         |                   |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + I bis + II + III + IV + V)</b>    | <b>79 163 368</b> | <b>79 041 394</b> |

## COMPTE DE RESULTAT EN LISTE

|                                                                            | Exercice N     | Exercice N-1    |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                             |                |                 |
| Cotisations                                                                |                |                 |
| Ventes 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 d'exploitation                             |                |                 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |                | 25 272          |
| Ressources liées à la générosité du public                                 |                |                 |
| Dons manuels                                                               |                |                 |
| Mécénats                                                                   |                |                 |
| Legs, donations et assurances-vie                                          |                |                 |
| Contributions financières                                                  |                |                 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     | 150 000        |                 |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                |                 |
| Utilisations des fonds dédiés                                              |                |                 |
| Autres produits                                                            |                |                 |
| <b>TOTAL I</b>                                                             | <b>150 000</b> | <b>25 272</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                              |                |                 |
| Achats de marchandises                                                     |                |                 |
| Variation de stock                                                         |                |                 |
| Autres achats et charges externes                                          | 30 163         | 30 873          |
| Aides financières                                                          | 15 000         | 15 000          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                |                 |
| Salaires et traitements                                                    |                |                 |
| Cotisations sociales                                                       |                |                 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          |                |                 |
| Dotations aux provisions                                                   |                |                 |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                |                 |
| Reports en fonds dédiés                                                    |                |                 |
| Autres charges                                                             |                |                 |
| <b>TOTAL II</b>                                                            | <b>45 163</b>  | <b>45 873</b>   |
| <b>1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                 | <b>104 837</b> | <b>(20 601)</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                 |                |                 |
| De participation                                                           |                |                 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé              |                |                 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                      | 11 948         | 13 113          |
| Reprises sur provisions, dépréciations                                     |                | 58 712          |
| Différences positives de change                                            |                |                 |
| Produits des immobilisations financières cédées                            |                |                 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement              |                |                 |
| <b>TOTAL III</b>                                                           | <b>11 948</b>  | <b>71 825</b>   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                 |                |                 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions          |                | 105 669         |
| Intérêts et charges assimilées                                             |                |                 |
| Différences négatives de change                                            |                |                 |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                  |                |                 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement             |                |                 |
| <b>TOTAL IV</b>                                                            |                | <b>105 669</b>  |
| <b>2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                    | <b>11 948</b>  | <b>(33 844)</b> |

**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE - SUITE**

|                                                                                                                                                              | Exercice N     | Exercice N-1    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV)</b>                                                                                                 | <b>116 785</b> | <b>(54 445)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)<br>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI):                                                                                                  |                |                 |
| <b>4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI)</b>                                                                                                                    |                |                 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)<br>Impôts sur les bénéfices (VIII)                                                                            |                |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                                                                                                                      | <b>161 948</b> | <b>97 097</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>                                                                                                         | <b>45 163</b>  | <b>151 542</b>  |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                                                                                                                   | <b>116 785</b> | <b>(54 445)</b> |
|                                                                                                                                                              |                |                 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE<br>Dons en nature<br>Prestations en nature<br>Bénévolat                                                                  |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                 |                |                 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE<br>Secours en nature<br>Mises à disposition gratuite de biens<br>Prestations en nature<br>Personnel bénévole |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                 |                |                 |

# FONDS DE DOTATION JONAS NETTER

6 bis rue de l'Abbaye,  
75006 PARIS

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31 DECEMBRE 2025

Les notes et tableaux ci-joints font partie intégrante des comptes annuels, dont le total du **BILAN** se monte à **79 163 368 Euros** et dont le **COMPTE DE RESULTAT** présente un total de produits de **161 948 Euros** et un excédent de **116 785 Euros**.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration. Les comptes annuels présentés se composent de trois éléments : le bilan, le compte de résultat, et l'annexe aux comptes annuels.

### Evènements postérieurs à la clôture :

A cette date et compte tenu de sa structure financière (fonds associatifs et réserves), le Fonds de dotation JONAS NETTER n'anticipe pas d'impacts significatifs pouvant remettre en cause la continuité de son exploitation.

# **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

## **au 31.12.2025**

### **PRESENTATION DU FONDS DE DOTATION**

Le fonds de dotation JONAS NETTER a été fondé en 2010 avec pour objet principal l'aide à l'éducation de jeunes africains sub sahariens.

Il dispose de fonds provenant des indemnités consenties par les musées auxquels la collection Jonas Netter a été prêtée pour leurs expositions.

### **FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

Le fonds de dotation a loué ses tableaux à l'Institut Restellini pour une exposition à Livourne du 7 novembre 2019 au 16 février 2020. Un email en date du 18 juin 2021, avisait le Fonds de Dotation de l'allongement des délais de règlement suite aux difficultés rencontrées en 2020 par l'Italie du fait de la crise sanitaire. Le paiement de la facture devait intervenir d'ici le mois de juillet 2021 mais aucun revenu n'a été perçu en 2021.

Depuis cette date de nombreux échanges ont été effectués afin de recouvrir cette créance. Finalement, l'intégralité de la créance a bien été reçu en mars 2026. La provision de 150 000 € constituée à ce titre en 2021 a été reprise dans les comptes clos au 31/12/2025.

Le fonds de dotation n'a perçu aucune dotation en 2025.

Le fonds de dotation a perçu pour 2025 la somme nette de 11 948,16 € des revenus des Valeurs Mobilières de Placement acquis les années précédentes.

Le fonds de dotation a utilisé une partie de ses fonds en soutien à 2 associations à hauteur de 7.500 € chacune.

### **A - HYPOTHESES DE BASE**

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception du changement de méthode de présentation des états financiers exposés dans le paragraphe « changement de méthode comptable » ci-après,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Il a été fait application des dispositions du :

- règlement ANC n°2023-03 modifiant le règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif,
- règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03

### **Règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels**

Les règles générales appliquées résultent des dispositions du plan comptable des Associations et Fondations.

### Changement de méthode :

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général, et les dispositions du règlement ANC n° 2023-03 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La mise en œuvre de ce changement de méthode n'a pas eu d'impact significatif sur la présentation des comptes.

### Compte emploi des ressources

Le compte emploi des ressources n'a pas été intégré dans l'annexe aux comptes annuels, le fonds de dotation n'ayant pas fait appel à la générosité du public.

### Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été la méthode de base des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi des coûts nominaux exprimés en Euros.

## **B - IMMOBILISATIONS**

Les tableaux qui ont été acquis par dons manuels sont évalués sur la base d'une expertise en valeur d'assurance. Les tableaux ne font pas l'objet d'un amortissement.

Ils font éventuellement l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les terrains qui ont été acquis à titre onéreux sont évalués à leur coût d'acquisition. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat (y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes) et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue.

| Immobilisations corporelles        | Amortissements<br>- Mode et Durée | Valeur brute<br>au 31/12/24 | Augmentation | Diminution | Valeur brute au<br>31/12/25 |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|------------|-----------------------------|
| Terrains                           | Non amortissable                  | 117 458                     |              |            | 117 458                     |
| Autres immobilisations corporelles | Non amortissable                  | 78 314 000                  |              |            | 78 314 000                  |
| <b>TOTAL</b>                       |                                   | <b>78 431 458</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>78 431 458</b>           |

## **C - CREANCES-DETTES**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles font l'objet d'un examen cas par cas. Lorsque la valeur probable de récupération devient inférieure à la valeur nominale, une provision pour dépréciation est constituée.

| Etat des créances           | Montant Brut   | à moins d'un an | à plus d'un an |
|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Créances clients            | 150 000        | 150 000         | 0              |
| Autres créances             | 0              | 0               | 0              |
| Charges constatées d'avance | 0              | 0               | 0              |
| <b>Total</b>                | <b>150 000</b> | <b>150 000</b>  | <b>0</b>       |

| Échéance des dettes           | Montant Brut  | Dont à un an au plus | dont à plus d'un an et 5 ans au plus | à plus de cinq ans |
|-------------------------------|---------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Emprunts et dettes assimilées | 0             | 0                    | 0                                    | 0                  |
| Dettes fournisseurs           | 10 282        | 10 282               | 0                                    | 0                  |
| Autres dettes                 | 0             | 0                    | 0                                    | 0                  |
| <b>Total</b>                  | <b>10 282</b> | <b>10 282</b>        | <b>0</b>                             | <b>0</b>           |

## D - PROVISIONS

Les provisions pour risques et charges sont constituées, compte tenu des risques et charges intervenus au cours de l'exercice ou d'un exercice antérieur. Les risques et charges, nettement précisés quant à leur objet, et que des événements survenus ou en cours rendent probables, ont entraîné la constitution de provisions.

## E – VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les Valeurs Mobilières de Placement sont valorisées en référence à leur valeur d'entrée. Les frais d'acquisitions HT (commissions d'intermédiaires, droits d'entrée pour les SICAV ...) sont comptabilisés en charges. Les mouvements sont enregistrés selon la méthode du « Premier entré, premier sorti ». Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

| Valeurs brutes                  | Valeur brute au 31/12/24 | Augmentation  | Diminution    | Valeur brute au 31/12/25 |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Valeurs mobilières de placement | 475 292                  | 0             | 0             | 475 292                  |
| Compte bancaire ordinaire       | 240 313                  | 11 948        | 39 974        | 212 287                  |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>715 605</b>           | <b>11 948</b> | <b>39 974</b> | <b>687 579</b>           |

Les plus-values latentes sur placements de trésorerie s'élèvent à 164 804 euros au 31/12/2025.

## F – PROVISIONS POUR FONDS DEDIES

Aucune provision pour fonds dédiés n'a été constatée à la clôture de l'exercice en l'absence d'engagement envers des donateurs.

## G – FONDS PROPRES

Les fonds propres statutaires présentés dans le tableau des variations de fonds propres sont des fonds consommables.

## H - EFFECTIF

Le fonds de dotation n'emploie pas de salarié.

## I – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le fonds de dotation a recouvré la créance en mars 2026 de 150.000 € qui était provisionnée depuis 2021. La provision a été reprise dans les comptes clos au 31/12/2025.

**J – HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

| <b>Honoraires du commissaire aux comptes</b>                              | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Honoraires afférents à la certification des comptes                       | 5 217          |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes | -              |
| <b>Total</b>                                                              | <b>5 217</b>   |

**K – ETAT DES AVANTAGES ET RESSOURCES EN PROVENANCE DE L'ETRANGER**

Le fonds de dotation n'a reçu aucun avantage ou ressource en provenance de l'étranger sur l'exercice 2025. L'état prescrit par l'ANC n°2022-04 n'est ainsi pas produit.

## VARIATION DES FONDS PROPRES

|                                     | A L'OUVERTURE     | AFFECTATION DU RESULTAT | AUGMENTATION   | DIMINUTION OU CONSOMMATION | A LA CLOTURE      |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|-------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 78 614 000        |                         |                |                            | 78 614 000        |
| Fonds propres avec droit de reprise |                   |                         |                |                            |                   |
| Ecarts de réévaluation              |                   |                         |                |                            |                   |
| Réserves                            |                   |                         |                |                            |                   |
| Report à nouveau                    | 476 746           |                         |                | 54 445                     | 422 301           |
| Excédent ou déficit de l'exercice   | (54 445)          | 54 445                  | 116 785        |                            | 116 785           |
| <b>Situation nette</b>              | <b>79 036 301</b> | <b>54 445</b>           | <b>116 785</b> | <b>54 445</b>              | <b>79 153 086</b> |
| Fonds propres consommables          |                   |                         |                |                            |                   |
| Subventions d'investissement        |                   |                         |                |                            |                   |
| Provisions réglementées             |                   |                         |                |                            |                   |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>79 036 301</b> | <b>54 445</b>           | <b>116 785</b> | <b>54 445</b>              | <b>79 153 086</b> |