

FIDUCIAIRE HAUSSMANN

FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU

C/O ALAC ETOILE

3, rue du Colonel Moll

75017 PARIS

- :- :- :- :- :

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2025**

- :- :- :- :- :

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2025				31/12/2024	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	193 631,91		193 631,91	15,51	193 631,91	14,91
. Constructions	451 807,78	18 801,25	433 006,53	34,68	438 012,86	33,73
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	51 977,58	12 799,90	39 177,68	3,14	42 633,36	3,28
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	697 417,27	31 601,15	665 816,12	53,32	674 278,13	51,92
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					1 859,69	0,14
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement	585 180,12	8 477,15	576 702,97	46,18	587 856,47	45,26
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	6 166,99		6 166,99	0,49	34 726,80	2,67
TOTAL (III)	591 347,11	8 477,15	582 869,96	46,68	624 442,96	48,08
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 288 764,38	40 078,30	1 248 686,08	100,00	1 298 721,09	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	562 521,71	45,05	562 521,71	43,31
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-49 639,52	-3,97	-49 639,52	-3,81
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 699,64	-3,89	-37 147,90	-2,85
Situation nette (sous total)	464 182,55	37,17	475 734,29	36,63
Fonds propres consommables	773 561,15	61,95	810 709,05	62,42
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 237 743,70	99,12	1 286 443,34	99,05
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 027,78	0,24	2 848,15	0,22
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 015,00	0,32	6 426,00	0,49
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 899,60	0,31	3 003,60	0,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	10 942,38	0,88	12 277,75	0,95
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 248 686,08	100,00	1 298 721,09	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services													
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions													
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles													
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		29 868,05		54,63		33 799,12		58,24		-3 931		-11,62	
Total des produits d'exploitation (I)		29 868,05		54,63		33 799,12		58,24		-3 931		-11,62	
CHARGES D'EXPLOITATION:													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		80 710,82		147,62		70 852,98		122,09		9 858		13,91	
Aides financières													
Impôts, taxes et versements assimilés		3 417,00		6,25		3 401,00		5,86		16		0,47	
Salaires et traitements													
Cotisations sociales													
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 462,01		15,48		8 485,26		14,62		-23		-0,26	
Dotations aux provisions													
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges													
Total des charges d'exploitation (II)		92 589,83		169,35		82 739,24		142,57		9 850			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-62 721,78		-114,71		-48 940,12		-84,32		-13 781		-28,15	
PRODUITS FINANCIERS:													
De participation													
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé													
Autres intérêts et produits assimilés		6 053,01		11,07		4 745,99		8,18		1 308		27,57	
Reprises sur dépréciations et provisions						5 794,52		9,98		-5 794		-100,00	
Différences positives de change													
Produits des immobilisations financières cédées													
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		18 753,47		34,30		13 693,82		23,60		5 060		36,95	
Total des produits financiers (III)		24 806,48		45,37		24 234,33		41,76		572		2,36	
CHARGES FINANCIERES:													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		2 856,55		5,22						2 856		N/S	
Intérêts et charges assimilées		4 141,95		7,57		4 142,88		7,14		-1		-0,01	
Différences négatives de change													
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées													

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 889,84	5,28	8 299,23	14,30	-5 410	-65,18
Total des charges financières (IV)	9 888,34	18,09	12 442,11	21,44	-2 554	-20,52
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	14 918,14	27,29	11 792,22	20,32	3 126	26,51
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-47 803,64	-87,42	-37 147,90	-64,00	-10 656	-28,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Total des produits exceptionnels (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	896,00	1,64			896	N/S
Total des produits (I + III + V)	54 674,53	100,00	58 033,45	100,00	-3 359	-5,78
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	103 374,17	189,07	95 181,35	164,01	8 193	8,61
EXCEDENT OU DEFICIT	-48 699,64	-89,06	-37 147,90	-64,00	-11 552	-31,09
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 en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

NOTE AUX COMPTES ANNUELS

- :: :: :: :: :

NOTE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Le Fonds de Dotation **JEANNE MOREAU** a pour objet toute action d'intérêt général contribuant à la protection de la personne et de l'œuvre artistique de Jeanne **MOREAU**, au soutien de la création théâtrale, cinématographique, au développement du cinéma, des écoles et au soutien d'œuvres pour enfants.

Il exerce uniquement des actions de nature philanthropique, éducative, culturelle dans le milieu du théâtre, du cinéma et d'œuvres pour enfants.

Le Fonds de Dotation **JEANNE MOREAU** a également pour objet de contribuer à la constitution de la dotation nécessaire à la création de la Fondation **JEANNE MOREAU** qui sera constituée ultérieurement.

Les comptes du **FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU** sont établis conformément au Règlement ANC n° 2018-06 modifié par le Règlement ANC n° 2020-08.

1.1. Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux du **FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU** sont établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

1.2. Changement de règles et méthodes comptables

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC no 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

1.2.1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025

Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025

À compter du 1er janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ;
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires ;
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales ;
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. **Pour le FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU les impacts de présentations ne sont pas significatifs.**

1.2.2 Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative « 31-12-2024 », entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes ;
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges ;
- la ligne « Charges constatées d’avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement » ;
- les transferts de charges d’exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » ;
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

1.2.3. Bilan et compte de résultat de l’exercice clos au 31 décembre 2024 arrêtés et publiés

Fonds de dotation JEANNE MOREAU

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024 (12 mois)				31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	193 632		193 632	14,91	193 632	14,52
. Constructions	451 808	13 795	438 013	33,73	443 033	33,22
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	51 978	9 344	42 633	3,28	46 099	3,46
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	697 417	23 139	674 278	51,92	682 763	51,19
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 860		1 860	0,14		
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	593 477	5 621	587 856	45,26	597 552	44,80
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	34 727		34 727	2,67	53 358	4,00
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	630 064	5 621	624 443	46,08	650 910	48,81
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 327 481	28 760	1 298 721	100,00	1 333 674	100,00

Fonds de dotation JEANNE MOREAU

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	562 522	43,31	562 522	42,18
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-49 640	-3,81	525	0,34
Excédent ou déficit de l'exercice	-37 148	-2,85	-50 164	-3,75
Situation nette (sous total)	475 734	36,63	512 882	38,46
Fonds propres consommables	810 709	62,42	810 709	60,79
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 286 443	99,05	1 323 591	99,24
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 848	0,22	2 867	0,21
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 426	0,49	5 454	0,41
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 004	0,23	1 762	0,13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	12 278	0,95	10 083	0,76
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 298 721	100,00	1 333 674	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Fonds de dotation JEANNE MOREAU

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services									
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie				29 156		-29 156		-100,00	
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits		33 799		33 491		308		0,92	
Total des produits d'exploitation (I)		33 799		62 647		-28 848		-46,04	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		70 853		100 598		-29 745		-29,56	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés		3 401		5 941		-2 540		-42,74	
Salaires et traitements									
Charges sociales									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		8 485		8 385		100		1,19	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)		82 739		114 923		-32 184			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-48 940		-52 276		3 336		6,38	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés		4 746		4 330		416		9,61	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		5 795		291		5 504		N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		13 694		3 508		10 186		290,36	
Total des produits financiers (III)		24 234		8 128		16 106		198,15	
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées		4 143		4 174		-31		-0,73	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements		8 299		2 112		6 187		292,95	
Total des charges financières (IV)		12 442		6 286		6 156		97,93	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		11 792		1 842		9 950		540,17	

Fonds de dotation JEANNE MOREAU

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-37 148	-50 434	13 286	26,34
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		270	-270	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		270	-270	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		270	-270	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	58 033	71 045	-13 012	-18,31
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	95 181	121 209	-26 028	-21,46
EXCEDENT OU DEFICIT	-37 148	-50 164	13 016	25,95
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

**NOTE 2 – RAPPEL DES FAITS CARACTERISTIQUES DES
EXERCICES 2021 A 2025**

2.1. Le Fonds de Dotation **JEANNE MOREAU** a été créé le 1^{er} août 2017 par testament au lendemain du décès de Melle Jeanne **MOREAU** le 31 juillet 2017.

Le patrimoine du Fonds de Dotation est composé de biens et droits qui ont été légués par Melle Jeanne **MOREAU** à titre gratuit et irrévocable.

2.2. K€ 400 ont été transférés du compte Fonds Propres au compte Fonds de Dotation consommable conformément à la décision du CA du 19 septembre 2020 pour un total au 31 décembre 2020 de K€ 1 000.

Conformément à la décision du CA du 30 juin 2021, K€ 300 ont été transférés afin de porter à K€ 1 300 la part consommable du Fonds de Dotation.

2.3. Le Fonds de Dotation a acquis en date du 1^{er} juillet 2021 un appartement Rue Saint Jacques pour un montant de K€ 655.

Des travaux de rénovation, débutés en 2021, se sont terminés fin mars 2022 pour une valeur globale de K€ 50.

Il convient de relever que le Fonds de Dotation a mis fin au bail de location de l'appartement Square du Louvres avec effet au 31 mars 2022.

2.4. Le 20 octobre 2023, le capital décès provenant de contrat de prévoyance conclu entre **AUDIENS** et Mme Jeanne **MOREAU** a été versé sur le compte en banque du Fonds de Dotation pour un montant de K€ 29.

Ce montant a été comptabilisé en produits d'exploitation.

NOTE 3 - PRINCIPALES METHODES UTILISEES ET COMMENTAIRES SUR LES COMPTES

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles se composent principalement d'un appartement Rue Saint Jacques à PARIS et des travaux de rénovation effectués et achevés en 2023.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de l'emplacement du bien.

Les taux suivants ont été retenus :

- Terrain : Non amortissable
- Structure : 90 ans
- Travaux : 15 ans

3.2. Autres créances

Les autres créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.3. Charges constatées d'avance

Il s'agit des charges d'exploitation pour leur quote-part rattachable à l'exercice suivant.

3.4. Titres de placement

Les titres de placement sont comptabilisés à leur valeur d'entrée au 31 décembre 2019 et à leur prix d'acquisition au cours de l'exercice 2025.

A la clôture de l'exercice, la plus-value latente nette du portefeuille est de € 102 087.

Au 31 décembre 2025, une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour € 8 477 correspondant aux moins-values latentes de la période.

3.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

A ce poste figurent, notamment, les factures non parvenues à la clôture de l'exercice et comptabilisées pour leur valeur TTC.

3.6. Dettes fiscales et sociales

Les dettes fiscales et sociales ont fait l'objet de provisions correspondant aux charges de l'exercice.

3.7. Fonds propres

3.7.1. Fonds propres avec droit de reprise

Le montant de la dotation du fonds est inscrit au compte « Fonds propres avec droit de Reprise ».

En effet, conformément à l'Article 5.4. des statuts, la dotation du fonds pourra être consommée par décision du Conseil d'Administration aux fins de réalisation de son objet.

Les quotes-parts transférées en dotation consommables sont portées au débit de ce compte.

En revanche, le montant de la dotation peut être augmenté en application de l'Article 5.1. des statuts. Les sommes sont alors portées au crédit de ce compte.

3.7.2. Dotation consommable

Conformément aux dispositions de la Loi du 4 août 2008 et du décret du 11 février 2009, par décision du Conseil d'Administration, la dotation en capital pourra être consommée pour les besoins de la réalisation de l'objet du Fonds.

Le Conseil d'Administration a décidé le 30 juin 2021 de porter la dotation consommable à K€ 1 300.

3.7.3. Dotation consommable inscrite au compte de résultat

Aucune dotation n'a été comptabilisée sur l'année.

3.8. Historique des comptes de fonds propres**1. Fonds propres avec droit de reprise**

Montant initial	€	1 262 521,71
Transfert part consommable		
- CA 03/04/2019		(600 000,00)
- CA 18/09/2020		(400 000,00)
- CA 30/06/2021		(300 000,00)
	€	<u>562 521,71</u>

2. Dotation consommable

- CA 03/04/2019	600 000,00
- CA 18/09/2020	400 000,00
- CA 30/06/2021	300 000,00
	€ <u>1 300 000,00</u>

3. Dotation consommable inscrite au compte de résultat

Perte 2018	€	(289 290,95)
Perte 2019		(200 000,00)
Perte 2024		(37 147,90)
	€	<u>(526 438,85)</u>

4. Report à nouveau créditeur

Bénéfice 2019	10 738,93
Bénéfice 2020	49 299,91
Perte 2021	(17 533,97)
Perte 2022	(41 980,36)
Perte 2023	(50 164,03)
	<hr/>
€	<u>(49 639,52)</u>

5. Insuffisance de l'exercice

€ (48 699,64)

Total 1 + 2 + 3 + 4 + 5 € 1 237 743,70

3.9. Ressources du Fonds

Les ressources annuelles du Fonds se composent :

- De sa dotation initiale ;
- Des revenus de cette dotation ;
- Des ressources nées des prestations artistiques de Melle Jeanne **MOREAU** ;
- Des dons manuels ;
- Des revenus de capitaux mobiliers ;
- De revenus fonciers éventuels ;
- Des ressources créées à l'occasion des manifestations exceptionnelles ;
- Des subventions qui pourraient lui être accordées à titre exceptionnel ;
- Du produit de son activité, de ventes et rétributions pour services rendus.

En outre, le Fonds de Dotation pourra demander à l'autorité administrative l'autorisation de faire appel à la générosité publique.

NOTE 4 – FISCALITE

Afin de suivre l'affectation des actifs constitutifs de la dotation, un tableau de suivi des éléments non consommables et consommables a été mis en place :

	01/01/2025 en €		31/12/2025 en €	
	Non consommable	Consommable	Non consommable	Consommable
Bien immobilier		674 278		665 816
Valeurs mobilières	562 522	65 682	562 522	28 825
Total	562 522	739 960	562 522	694 641

Produits lucratifs	24 806
<i>Dont soumis</i>	<i>5 541</i>
Produits non lucratifs	29 868
Total	54 674

IS sur produits lucratifs soumis	831
----------------------------------	-----

NOTE 5 – IMMOBILISATIONS

5.1. Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	193 632		
Constructions sur sol propre	451 808		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	51 977		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	697 417		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	-		
TOTAL GENERAL	697 417		0

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			193 632	
Constructions sur sol propre			451 808	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			51 978	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			697 418	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		-		-
TOTAL GENERAL		<u>0</u>	<u>697 418</u>	

5.2. Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	13 795	5 006		18 801
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	9 344	3 456		12 800
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	23 139	8 462		31 601
TOTAL GENERAL	<u>23 139</u>	<u>8 462</u>		<u>31 601</u>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	5 006				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	3 456				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 462				
TOTAL GENERAL	<u>8 462</u>				

FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU
31 décembre 2025

DETAIL DES COMPTES D'ACTIF

-:-:-

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2025 (12 mois)				31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	193 631,91		193 631,91	15,51	193 631,91	14,91
211000 Terrain - 236 rue ST Jacques	193 631,91		193 631,91	15,51	193 631,91	14,91
. Constructions	451 807,78	18 801,25	433 006,53	34,68	438 012,86	33,73
213100 APPART 263 Rue ST Jacques	451 807,78		451 807,78	36,18	451 807,78	34,79
281310 Amortissement Apprt St Jacques		18 801,25	-18 801,25	-1,50	-13 794,92	-1,05
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	51 977,58	12 799,90	39 177,68	3,14	42 633,36	3,28
218100 Travaux Appart Rue St Jacques	51 977,58		51 977,58	4,16	51 977,58	4,00
281810 Amortissement Travaux		12 799,90	-12 799,90	-1,01	-9 344,22	-0,71
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	697 417,27	31 601,15	665 816,12	53,32	674 278,13	51,92
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					1 859,69	0,14
418100 FACTURE A ETABLIR					1 859,69	0,14
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances						
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement	585 180,12	8 477,15	576 702,97	46,18	587 856,47	45,26
503100 Titres LAZARD	585 180,12		585 180,12	46,86	593 477,07	45,70
590300 Dépréciations VMP		8 477,15	-8 477,15	-0,67	-5 620,60	-0,42
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	6 166,99		6 166,99	0,49	34 726,80	2,67
512100 LAZARD - Cpte FONDS J. MOREAU	1 579,71		1 579,71	0,13	7 564,13	0,58
512220 BNP - Cptes courant FONDS J. MOREAU	4 587,28		4 587,28	0,37	27 162,67	2,09
TOTAL (III)	591 347,11	8 477,15	582 869,96	46,68	624 442,96	48,08
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 288 764,38	40 078,30	1 248 686,08	100,00	1 298 721,09	100,00

FONDS DE DOTATION JEANNE MOREAU
31 décembre 2025

DETAIL DES COMPTES DU PASSIF

-:-:-

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires	562 521,71	45,05	562 521,71	43,31
103400 Fonds propres avec droit de re	562 521,71	45,05	562 521,71	43,31
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau	-49 639,52	-3,97	-49 639,52	-3,81
110000 RAN Crédeur	524,51	0,04	524,51	0,04
119000 RAN d biteur	-50 164,03	-4,01	-50 164,03	-3,85
Excédent ou déficit de l'exercice	-48 699,64	-3,89	-37 147,90	-2,85
Situation nette (sous total)	464 182,55	37,17	475 734,29	36,63
Fonds propres consommables	773 561,15	61,95	810 709,05	62,42
108200 Dotations consommables	1 300 000,00	104,11	1 300 000,00	100,10
108900 Dot. consommable inscrites CR	-526 438,85	-42,15	-489 290,95	-37,66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	1 237 743,70	99,12	1 286 443,34	99,05
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 027,78	0,24	2 848,15	0,22
518100 Intérêts courus à payer	3 027,78	0,24	2 848,15	0,22
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 015,00	0,32	6 426,00	0,49
408100 Factures non parvenues	4 015,00	0,32	6 426,00	0,49
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	3 899,60	0,31	3 003,60	0,23
444000 Impôt sur les sociétés	1 505,60	0,12	609,60	0,05
448200 Etat - charges & payer	2 394,00	0,19	2 394,00	0,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	10 942,38	0,88	12 277,75	0,95
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 248 686,08	100,00	1 298 721,09	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

-:-:-

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	29 868,05	54,63	33 799,12	58,24	-3 931	-11,62
751600 Droit d'auteur et de reproduct	26 847,82	49,10	33 799,12	58,24	-6 952	-20,56
758000 Produits de gestion divers	3 020,23	5,52			3 020	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	29 868,05	54,63	33 799,12	58,24	-3 931	-11,62
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	80 710,82	147,62	70 852,98	122,09	9 858	13,91
606100 Fournitures non stockables	722,76	1,32	1 045,15	1,80	-323	-30,90
613000 Locations diverses	1 156,20	2,11			1 156	N/S
613100 Domiciliation	1 741,68	3,18	1 098,24	1,89	643	58,56
613500 Hébergement nom de domaine	765,60	1,40	966,00	1,66	-201	-20,80
614100 Charges co-pro Rue St Jacques	117,57	0,21	1 037,52	1,79	-920	-88,71
615400 Entretien locaux			307,56	0,53	-307	-100,00
616000 Assurance	584,30	1,07	530,71	0,91	54	10,19
618000 Services extérieurs	6 220,01	11,38	9 690,28	16,70	-3 470	-35,80
622000 Honoraires	2 972,00	5,44	420,00	0,72	2 552	607,62
622200 Y.BIRAQUE D'APPREMONT-ces	490,15	0,90	1 945,38	3,35	-1 455	-74,80
622600 Honoraires administratifs	18 125,10	33,15	12 620,70	21,75	5 505	43,62
622630 Honoraires comptables	13 248,00	24,23	12 912,00	22,25	336	2,60
623800 Mécénat	30 000,00	54,87	25 000,00	43,08	5 000	20,00
625000 Déplacements	648,00	1,19			648	N/S
625700 Frais de réception	556,50	1,02			556	N/S
626000 Frais postaux	180,78	0,33			180	N/S
627000 Frais bancaires	946,48	1,73	1 140,17	1,96	-194	-17,01
627100 Frais/litres	2 235,69	4,09	2 139,27	3,69	96	4,49
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	3 417,00	6,25	3 401,00	5,86	16	0,47
635110 Taxe habitation et logements vacants	2 394,00	4,38	2 394,00	4,13		0,00
635120 Taxe Foncière	1 023,00	1,87	1 007,00	1,74	16	1,59
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 462,01	15,48	8 485,26	14,62	-23	-0,26
681120 Dotation aux amort. corp.	8 462,01	15,48	8 485,26	14,62	-23	-0,26
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	92 589,83	82 739,24	9 850	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-62 721,78	-48 940,12	-13 781	-28,15
PRODUITS FINANCIERS:				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	6 053,01	4 745,99	1 308	27,57
764000 Revenus des valeurs mobilières	5 540,33	4 745,99	795	16,75
768000 Autres produits financiers	512,68		512	N/S
Reprises sur dépréciations et provisions		5 794,52	-5 794	-100,00
786620 Reprises/prov pour dep imm		5 794,52	-5 794	-100,00
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	18 753,47	13 693,82	5 060	36,95
767000 Revenu des valeurs mobilières	18 753,47	13 693,82	5 060	36,95
Total des produits financiers (III)	24 806,48	24 234,33	572	2,36
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 856,55		2 856	N/S
686650 DAP Valeur mob. placement	2 856,55		2 856	N/S
Intérêts et charges assimilées	4 141,95	4 142,88	-1	-0,01
661600 LAZARD-com gestion 1S20	4 141,95	4 142,88	-1	-0,01
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	2 889,84	8 299,23	-5 410	-65,18
667000 Pertes sur valeur mobilière	2 889,84	8 299,23	-5 410	-65,18
Total des charges financières (IV)	9 888,34	12 442,11	-2 554	-20,52
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	14 918,14	11 792,22	3 126	26,51
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-47 803,64	-37 147,90	-10 656	-28,68
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	896,00		896	N/S
695000 Impôts sur les bénéfices	896,00		896	N/S
Total des produits (I + III + V)	54 674,53	58 033,45	-3 359	-5,78
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	103 374,17	95 181,35	8 193	8,61
EXCEDENT OU DEFICIT	-48 699,64	-37 147,90	-11 552	-31,09

Fonds de dotation JEANNE MOREAU

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

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 en nature Personnel bénévole TOTAL						