

FONDS DE DOTATION EMERIGE

Fonds de dotation régi par loi n°2008-776 du 4 août 2008
Siège social : 121 avenue de Malakoff - 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au Conseil d'Administration du FONDS DE DOTATION EMERIGE,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION EMERIGE 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 de la société 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^{er} 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 L821-53 et R.821-180 du code du 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 du Président et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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 de la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 société.

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 de la société 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.

Argenteuil, le 20 juin 2026

Le commissaire aux comptes



Fleury & Associés
Représenté par
Eric Chapus

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

| | 2025 | | | 2024 |
|---|----------------|------------------------------------|----------------|---------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations | Net | Net |
| Frais d'établissement (I) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets, licences, droits, valeurs similaires | 6 000 | | 6 000 | 6 000 |
| Immobilisations incorp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| <i>Total immobilisations incorporelles</i> | 6 000 | | 6 000 | 6 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 527 272 | | 527 272 | |
| Immobilisations corp. en cours, avances et acomptes | 106 645 | | 106 645 | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| <i>Total immobilisations corporelles</i> | 633 916 | | 633 916 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| <i>Total immobilisations financières</i> | | | | |
| TOTAL II | 639 916 | | 639 916 | 6 000 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | 2 915 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | | | | |
| Charges constatées d'avance | 30 | | 30 | 2 283 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | 16 006 | | 16 006 | 15 613 |
| Disponibilités | 8 507 | | 8 507 | 6 416 |
| TOTAL III | 24 543 | | 24 543 | 27 227 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation - Actif | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 664 459 | | 664 459 | 33 227 |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|---------------|
| 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 | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | 17 840 | 684 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 462 493 | 17 157 |
| <i>Total situation nette</i> | 480 333 | 17 840 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| <i>Total autres fonds associés</i> | | |
| TOTAL I | 480 333 | 17 840 |
| 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 | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Instruments financiers à terme | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 181 448 | 12 655 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 2 678 | 2 731 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 184 126 | 15 386 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 664 459 | 33 227 |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Compte de résultat (Partie 1) -

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| 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 | 620 000 | 210 000 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | 620 000 | 210 000 |
| Dons manuels | 620 000 | 210 000 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | | |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 620 000 | 210 000 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 65 807 | 88 808 |
| Aides financières | 92 000 | 104 500 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| Salaires | | |
| 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 | | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 157 807 | 193 308 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 462 193 | 16 692 |
| PRODUITS FINANCIERS : | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 393 | 611 |
| Reprises sur provisions et dépréciations | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | 393 | 611 |
| CHARGES FINANCIÈRES : | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 393 | 611 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 462 587 | 17 304 |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Compte de résultat (Partie 2)

| | 2025 | 2024 |
|--|---------|---------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 94 | 147 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 620 393 | 210 611 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 157 901 | 193 455 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 462 493 | 17 157 |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 2025 | 2024 |
|---------------------------------------|------|------|
| Produits | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges | | |
| Secours en nature | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 664 459 €uros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 620 000 €uros et dégageant un bénéfice de 462 493 €uros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Le fonds de dotation EMERIGE exerce une activité de distribution au profit d'organismes d'intérêt général.

Le fonds de dotation EMERIGE a ainsi pour objet de soutenir et de conduire, directement ou indirectement, toute mission d'intérêt général concourant au soutien de l'art principalement contemporain ainsi que sa promotion auprès du grand public. Il a également pour objet de faciliter et d'accompagner la production d'œuvres d'art contemporain et ce, particulièrement auprès de jeunes artistes.

- Faits caractéristiques de l'exercice -

Le retour à des résultats financiers positifs du Groupe Emerige en 2025 a permis de renforcer les actions du Fonds de dotation. L'année 2025 a été marquée par un engagement plus appuyé au soutien, à la production et à la diffusion d'œuvres d'art contemporain. Celui-ci s'est notamment manifesté dans la contribution du Fonds de dotation aux œuvres installées dans le Parc départemental Gauthier Mougin sur l'île Seguin ouvert gratuitement au public. Le Fonds de dotation a par ailleurs continué à honorer l'ensemble de ses engagements solidaires auprès de ses partenaires bénéficiaires et notamment auprès de l'association la Source Garouste et du Fonds de dotation La Courneuve Solidarités.

- Evènements significatifs postérieurs à la clôture -

Néant

- Règles et méthodes comptables -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2025 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG) et du Règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (articles 431-1 et suivants)

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 :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre excepté le changement de règles et méthodes comptables réalisé sur l'exercice,
- indépendance des exercices,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives.

Changement de règles et méthodes comptables

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06, homologué le 26 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. Sur les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025, voir ci-après 1.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne

comparative « 31-12-2024 », entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers (voir ci-après 2.).

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

Les changements de méthodes comptables suite à la première application des règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025.

Les états de synthèse ont été adaptés à la présentation nouvelle du bilan et du compte de résultat préconisée par ces règlements.

2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Aucun impact sur la présentation n'est à constater dans la colonne comparative de l'exercice 2024.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles, sont évaluées à leurs coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Etant considérées comme ayant une utilisation indéterminable, les œuvres d'art ne sont pas amorties.

Le poste « immobilisations en cours » représente les dépenses engagées au titre de projets d'investissement non achevés à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Charges à payer

Voir tableau ci-après

Comptes à terme

Dans le cadre de la gestion de sa trésorerie, la société a souscrit des comptes à terme auprès d'établissements bancaires. Ces placements, sont comptabilisés conformément aux dispositions du plan comptable général.

Dons - Mécénat

Le fonds de dotation n'a pas fait appel public à la générosité.

Les recettes sont principalement constituées de dons manuels comptabilisés en Autres produits.

Au cours de l'exercice 2025, le fonds de dotation a bénéficié de dons pour un montant global de 620 000.00 €.

Les dons ont été versés par plusieurs SCCV du groupe Emerige.

Cela lui a permis de poursuivre son activité de soutien de l'art dans le cadre de différents projets d'intérêt général :

- 1 – Carré sur Seine : 2 000 €
- 2 – La Source Garouste : 25 000 €
- 3 – Comité de l'épée de Nina Childress : 5 000 €
- 4 – Association Antoine Alléno : 20 000 €
- 5 – Fonds de dotation La Courneuve Solidaire : 40 000 €

Ces dépenses de mécénat ont été comptabilisées en Aides financières pour un montant global de 92 000 € au titre de l'année 2025.

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des immobilisations -

| | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Ventilation des augmentations | | | | |
|---|--|-------------------------------|----------------------|--------------|---------|-----------|
| | | Virements | | Entrées | | |
| | | De poste à poste | De l'actif circulant | Acquisitions | Apports | Créations |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 000 | | | | | |
| Total immobilisations incorporelles | 6 000 | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Insta. générales, agenc. des constructions | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | | | |
| Inst. générales, agencements, amén. divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Œuvres d'art | | | | 527 272 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | 106 645 | | |
| Total immobilisations corporelles | | | | 633 916 | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 000 | | | 633 916 | | |

| | Ventilation des diminutions | | | | | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------|----------|-----------|--------------------|--|
| | Virements | | Sorties | | | |
| | De poste à poste | Vers actif circulant | Cessions | Scissions | Mises hors service | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | 6 000 |
| Total immobilisations incorporelles | | | | | | 6 000 |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | |
| Insta. générales, agenc. des constructions | | | | | | |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles : | | | | | | |
| Inst. générales, agencements, amén. divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Œuvres d'art | | | | | | 527 272 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | | | | | | 106 645 |
| Total immobilisations corporelles | | | | | | 633 916 |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| Total immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | 639 916 |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
 Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Tableau des Amortissements -

Néant

- Etat des Provisions -

Néant

- Variation des fonds propres

| | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 684 | 17 157 | | | 17 840 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 17 157 | (17 157) | 462 493 | | 462 493 |
| Situation nette | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Total | 17 840 | | 462 493 | | 480 333 |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Etat des Créances -

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an | N-1 |
|--|--------------|----------------|---------------|-------|
| Actif immobilisé | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts (1) (2) | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Total actif immobilisé | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | 2 915 |
| Autres créances clients | | | | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| Divers | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers | | | | |
| Total actif circulant | | | | 2 915 |
| Charges constatées d'avance | 30 | 30 | | 2 283 |
| TOTAL DES CREANCES | 30 | 30 | | 5 198 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés | | | | |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- État des Dettes -

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1 |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | | | | | |
| à un an maxi | | | | | |
| à + de un an | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 181 448 | 181 448 | | | 12 655 |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 2 584 | 2 584 | | | 2 584 |
| Impôts sur les bénéfices | 94 | 94 | | | 147 |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | |
| Groupe et associés (2) | | | | | |
| Autres dettes | | | | | |
| Dettes représentative de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | 184 126 | 184 126 | | | 15 386 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés | | | | | |

Société : FONDS DE DOTATION EMERIGE
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Charges à payer -

| Nature des charges | 2025 | N-1 |
|--|-------|-------|
| Dettes financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | | |
| Total dettes financières | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 800 | 1 620 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 584 | 2 584 |
| Total dettes d'exploitation | 4 384 | 4 204 |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Total dettes diverses | | |
| Autres | | |
| Total autres dettes | | |
| TOTAL | 4 384 | 4 204 |

- Honoraires des commissaires aux comptes -

| Catégories | Montants |
|--|------------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels | 600 |
| Autres honoraires | |
| TOTAL | 600 |

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

Néant.