



COMPTES ANNUELS

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

FONDS DE DOTATION JEAN-LOUIS FORAIN

10 - 14 av Dutartre
78150 LE CHESNAY

SIRET 91753064400017

www.axcio.fr



Bilan



Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	900 535,00	184 152,88	716 382,12	89 228,72
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	879,00	879,00		284,05
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		901 414,00	185 031,88	716 382,12	89 512,77
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	64 514,35		64 514,35	24 088,55
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	373 435,52		373 435,52	308 135,54
Total III		437 949,87		437 949,87	332 224,09
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		1 339 363,87	185 031,88	1 154 331,99	421 736,86

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

			31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		91 372,97	73 206,65
	Excédent ou déficit de l'exercice		104 499,55	18 166,32
	Situation nette (sous-total)		195 872,52	91 372,97
	Fonds propres consommables		907 584,32	234 867,32
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total I		1 103 456,84	326 240,29
Autres fonds propres	Fonds non remboursables			
	Avances conditionnées			
	Droits du concédant			
	Total II			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		38 165,12	83 728,72
	Fonds dédiés			
	Total III		38 165,12	83 728,72
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total IV			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Instruments financiers à terme			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 600,00	8 790,00
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		1 110,03	2 977,85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avance			
	Total V		12 710,03	11 767,85
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)			
TOTAL GENERAL (I à VI)			1 154 331,99	421 736,86

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
I - Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	716 382,12	62,06	89 512,77	21,22	626 869,35	700,31
Donations temporaires d'usufruit	716 382,12	62,06	89 228,72	21,16	627 153,40	702,86
20400000 Donations temporaires d'usufruit	900 535,00	78,01	227 818,00	54,02	672 717,00	295,29
28040000 Amort. Donations temporaires d'usufruit	(184 152,88)	-15,95	(138 589,28)	-32,86	(45 563,60)	-32,88
Autres immobilisations corporelles			284,05	0,07	(284,05)	-100,00
21830000 Mat. bureau et inform.	879,00	0,08	879,00	0,21		
28183000 Amts Matériel de bureau et informatique	(879,00)	-0,08	(594,95)	-0,14	(284,05)	-47,74
Total III - Actif circulant (net)	437 949,87	37,94	332 224,09	78,78	105 725,78	31,82
Autres créances	64 514,35	5,59	24 088,55	5,71	40 425,80	167,82
040D Collectif fournisseurs débiteurs	1 181,40	0,10			1 181,40	
46870000 Produits à recevoir	63 332,95	5,49	24 088,55	5,71	39 244,40	162,92
Disponibilités	373 435,52	32,35	308 135,54	73,06	65 299,98	21,19
51210000 BPVF	71 194,91	6,17	150 265,38	35,63	(79 070,47)	-52,62
51220000 Livret d'épargne 32123499132	223 991,80	19,40	81 264,24	19,27	142 727,56	175,63
51230000 Livret d'épargne 32223958243			10,30		(10,30)	-100,00
51240000 Livret d'épargne 32497522063	78 248,81	6,78	76 595,62	18,16	1 653,19	2,16
TOTAL GENERAL	1 154 331,99	100,00	421 736,86	100,00	732 595,13	173,71

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	1 103 456,84	95,59	326 240,29	77,36	777 216,55	238,23
Situation nette (sous total)	195 872,52	16,97	91 372,97	21,67	104 499,55	114,37
Report à nouveau	91 372,97	7,92	73 206,65	17,36	18 166,32	24,82
11000000 Report à nouveau créditeur	91 372,97	7,92	73 206,65	17,36	18 166,32	24,82
Excédent ou déficit de l'exercice	104 499,55	9,05	18 166,32	4,31	86 333,23	475,24
Fonds propres consommables	907 584,32	78,62	234 867,32	55,69	672 717,00	286,42
10810000 Dotations consommables	914 903,24	79,26	242 186,24	57,43	672 717,00	277,77
10890000 Dot consommables inscrites au compte de résul	(7 318,92)	-0,63	(7 318,92)	-1,74		
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	38 165,12	3,31	83 728,72	19,85	(45 563,60)	-54,42
Fonds reportés liés aux legs ou donations	38 165,12	3,31	83 728,72	19,85	(45 563,60)	-54,42
19120000 Fonds reportés liés aux donations temp. d'usufr	38 165,12	3,31	83 728,72	19,85	(45 563,60)	-54,42
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	12 710,03	1,10	11 767,85	2,79	942,18	8,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 600,00	1,00	8 790,00	2,08	2 810,00	31,97
040C Collectif fournisseurs créditeurs	4 900,00	0,42	270,00	0,06	4 630,00	N/S
40810000 Fournisseurs non parvenus	6 700,00	0,58	8 520,00	2,02	(1 820,00)	-21,36
Dettes fiscales et sociales	1 110,03	0,10	2 977,85	0,71	(1 867,82)	-62,72
43100000 Sécurité sociale	1 110,03	0,10	2 977,85	0,71	(1 867,82)	-62,72
TOTAL GENERAL	1 154 331,99	100,00	421 736,86	100,00	732 595,13	173,71



Compte de résultat



Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	176 140,68	105 543,64
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		872,60
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	43,66	1,56
	Total des produits d'exploitation	176 184,34	106 417,80
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	43 273,55	55 721,93
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 020,93	5 032,74
	Salaires	21 088,01	20 773,98
	Cotisations sociales	7 663,24	6 863,80
	Dotation aux amortissements et dépréciations	284,05	293,00
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges		2 005,36
	Total des charges d'exploitation	77 329,78	90 690,81
RESULTAT D'EXPLOITATION		98 854,56	15 726,99

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			98 854,56	15 726,99
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		5 644,99	2 439,33
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			5 644,99	2 439,33
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 v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			5 644,99	2 439,33
RESULTAT COURANT avant impôts			104 499,55	18 166,32
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			181 829,33	108 857,13
TOTAL DES CHARGES			77 329,78	90 690,81
EXCEDENT ou DEFICIT			104 499,55	18 166,32
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				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	176 184,34	100,00	106 417,80	100,00	69 766,54	65,56
Ventes de biens et services	176 140,68	99,98	105 543,64	99,18	70 597,04	66,89
Ventes de prestations de service	176 140,68	99,98	105 543,64	99,18	70 597,04	66,89
70610000 Loyers	176 140,68	99,98	105 543,64	99,18	70 597,04	66,89
Produits de tiers financeurs						
Autres produits d'exploitation	43,66	0,02	874,16	0,82	(830,50)	-95,01
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			872,60	0,82	(872,60)	-100,00
79100000 Avantage en nature			872,60	0,82	(872,60)	-100,00
Autres produits	43,66	0,02	1,56		42,10	N/S
75800000 Produits divers gest.courante	43,66	0,02	1,56		42,10	N/S
Total des charges d'exploitation	77 329,78	43,89	90 690,81	85,22	(13 361,03)	-14,73
Autres achats et charges externes	43 273,55	24,56	55 721,93	52,36	(12 448,38)	-22,34
60400000 Traitement des archives			17 000,00	15,97	(17 000,00)	-100,00
60610000 Gaz, eau	2 976,64	1,69	2 662,69	2,50	313,95	11,79
60621000 Fioul chauffage	7 792,00	4,42	7 673,70	7,21	118,30	1,54
60630000 Fournitures d'entretien et de petit équipement	886,31	0,50	783,40	0,74	102,91	13,14
60640000 Achats non stockés mat.fourn.	75,00	0,04			75,00	
61500000 Entretien et réparations	3 083,68	1,75	10 324,05	9,70	(7 240,37)	-70,13
61600000 Primes d'assurance	1 338,04	0,76	1 125,01	1,06	213,03	18,94
61800000 Documentation	704,00	0,40	373,56	0,35	330,44	88,46
62260000 Honoraires	8 335,00	4,73	9 745,00	9,16	(1 410,00)	-14,47
62262000 Honoraires juridiques	14 544,21	8,26			14 544,21	
62263000 Honoraires autres	1 080,00	0,61	960,00	0,90	120,00	12,50
62510000 Déplacements, missions, récep.	711,48	0,40	4 482,49	4,21	(3 771,01)	-84,13
62570000 Déplacements, missions et réceptions	94,97	0,05			94,97	
62600000 Frais postaux et télécom.	352,70	0,20			352,70	
62710000 Services bancaires et assim.	551,32	0,31	532,03	0,50	19,29	3,63
62810000 Cotisations	748,20	0,42	60,00	0,06	688,20	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	5 020,93	2,85	5 032,74	4,73	(11,81)	-0,23
63330000 FPC	120,93	0,07	114,24	0,11	6,69	5,86
63512000 Taxe foncière	4 900,00	2,78	4 918,50	4,62	(18,50)	-0,38
Salaires	21 088,01	11,97	20 773,98	19,52	314,03	1,51
64100000 Rémunération du personnel	21 960,61	12,46	20 773,98	19,52	1 186,63	5,71
64190000 AVANTAGE EN NATURE	(872,60)	-0,50			(872,60)	
Cotisations sociales	7 663,24	4,35	6 863,80	6,45	799,44	11,65
64510000 Cotisation santé	6 278,62	3,56	5 553,54	5,22	725,08	13,06
64530000 Cotisation retraite	1 384,62	0,79	1 286,50	1,21	98,12	7,63
64580000 Autres cotisations sociales			23,76	0,02	(23,76)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	284,05	0,16	293,00	0,28	(8,95)	-3,05
68110000 Dot.amts immos corp.et incorp.	284,05	0,16	293,00	0,28	(8,95)	-3,05
Autres charges			2 005,36	1,88	(2 005,36)	-100,00
65160000 Droits d'auteurs			2 000,00	1,88	(2 000,00)	-100,00
65800000 Charges gestion courante			5,36	0,01	(5,36)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12,00 mois	01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation	98 854,56	56,11	15 726,99	14,78	83 127,57	528,57
Total des produits financiers	5 644,99	3,20	2 439,33	2,29	3 205,66	131,42
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	5 644,99	3,20	2 439,33	2,29	3 205,66	131,42
76400000 Intérêt livret	5 644,99	3,20	2 439,33	2,29	3 205,66	131,42
Total des charges financières						
Résultat financier	5 644,99	3,20	2 439,33	2,29	3 205,66	131,42
Résultat courant avant impôts	104 499,55	59,31	18 166,32	17,07	86 333,23	475,24
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	104 499,55	59,31	18 166,32	17,07	86 333,23	475,24
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

1. Présentation du Fonds de Dotation

- ❖ Forme : Fonds de Dotation
- ❖ Activité : Toute activité visant à promouvoir l'oeuvre de Jean-Louis FORAIN
- ❖ Dénomination : Fonds de Dotation Jean-Louis FORAIN
- ❖ Siège Social : 10-14, Avenue Dutartre 78150 LE CHESNAY
78150 LE CHESNAY
- ❖ Durée de l'Association : Illimitée
- ❖ N° d'identification :
- ❖ Administration :

Présidente : Madame Florence VALDES-FORAIN

❖ Objet social de l'entité :

Le Fonds de Dotation Jean-Louis FORAIN a pour objet d'assurer la conservation, la diffusion sur tous supports et publications, et la promotion de l'oeuvre du peintre et caricaturiste Jean-Louis FORAIN (1852-1931), de promouvoir la connaissance de son oeuvre auprès du public, de maintenir ensemble et accessible à la collectivité les archives de l'artiste.

❖ Nature et périmètre des activités :

Acquérir et conserver les œuvres originales de l'artiste, ainsi que tous projets, maquettes, notes et manuscrits, toutes archives et tous documents, biens et objets divers présentant un intérêt pour la connaissance et la pensée de Jean-Louis FORAIN et son œuvre artistique dont le Fonds de dotation contribue à assurer la défense de la mémoire.

Participer à l'élaboration de toute publication, sur tous support, permettant la meilleure connaissance possible de l'œuvre de l'artiste.

Mettre à la disposition de la collectivité, et du public notamment des chercheurs, des conservateurs de musées, des commissaires d'expositions, des éditeurs, de la presse, des professionnels du marché de l'art et des collectionneurs, les archives, la photothèque ainsi que les œuvres de l'artiste qu'il possède ou qu'il a reçu en dépôts ou en prêt.

Plus généralement d'effectuer toute action de nature à promouvoir l'œuvre de Jean-Louis FORAIN.

❖ Moyens mis en oeuvre :

Règles et Méthodes Comptables

- * La dotation est consommable selon les articles 9 et 10 des statuts.
- * Les dotations complémentaires issues des legs et dons acceptés augmentent ces ressources aliénables.
- * Les revenus issus de la donation d'un usufruit immobilier temporaire
- * Toutes autres subventions, dons, legs éventuels, et revenus de la dotation.

2. Faits marquants de l'exercice

Désignation d'un commissaire aux comptes

Le fonds de dotation est tenu de désigner un commissaire aux comptes à partir d'un seuil de 10.000 euros de ressources en fin d'exercice.

Les ressources sont constituées des revenus de ses dotations, des produits des activités autorisées par les statuts, et des dons non affectés à la dotation à titre de dotation initiale.

Ainsi au 31/12/2025, le Fonds de dotation dispose de revenus atteignant 10.000 euros et est donc tenu de désigner un commissaire aux comptes aux fins d'auditer les comptes de l'exercice clos à cette date.

* * *

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 154 332 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 181 829 euros et un total charges de 77 330 euros, dégageant ainsi un résultat de 104 500 euros.

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

Il a une durée de 12 mois.

Règles générales

. Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Il en est de même pour le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC 2018-06.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2025, le Fonds de Dotation Jean-Louis Forain présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces règlements.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France, et notamment les règlements de l'Autorité des Normes Comptables - ANC 2022-06 (Publication au JO du 30 décembre 2023) - relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé.

Règles et Méthodes Comptables

A défaut de disposition spécifiques prévues au règlement ANC 2022-06, les dispositions du règlement ANC 2023-06 du 04 novembre 2022 (publication au JO du 30 décembre 2023) - relatif au Plan Comptable Général s'appliquent.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

. Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, le Fonds de Dotation Jean-Louis Forain présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement. Cette première application s'effectue de manière prospective, sans retraitement des comptes des exercices antérieurs.

Cette évolution n'a pas d'incidence significative sur la situation financière ni du résultat du Fonds de Dotation Jean-Louis Forain. Elle se traduit uniquement par des modifications de présentation des états financiers et par une mise à jour de la nomenclature comptable utilisée.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €uros.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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 de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue des biens :

Règles et Méthodes Comptables

- Immobilier (usufruit temporaire) 5 ans.
- Matériel de bureau et informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée significativement inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit	227 818,00		672 717,00			900 535,00
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	227 818,00		672 717,00			900 535,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	879,00					879,00
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		879,00					879,00
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		228 697,00		672 717,00			901 414,00

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	138 589,28	45 563,60		184 152,88
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	138 589,28	45 563,60		184 152,88
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	594,95	284,05		879,00
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	594,95	284,05		879,00
TOTAL		139 184,23	45 847,65		185 031,88

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	64 514,35	64 514,35	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	64 514,35	64 514,35	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 600,00	11 600,00		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 110,03	1 110,03		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 710,03	12 710,03		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	73 206,65	18 166,32			91 372,97
Excédent ou déficit de l'exercice	18 166,32	(18 166,32)	104 499,55		104 499,55
Situation nette	91 372,97		104 499,55		195 872,52
Fonds propres consommables	234 867,32		672 717,00		907 584,32
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	326 240,29		777 216,55		1 103 456,84

DOTATION

Dotation Initiale	15 000 euros
Dotations complémentaires	
Dons affectés à la dotation	900 535 euros
Total de la Dotation	915 535 euros

CONSOMMATION DE LA DOTATION

la consommation de la dotation consommable d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice.

Pour l'exercice clos le 31/12/2025 cette consommation s'élève à **7 319 euros**

DOTATION NETTE AU 31/12/2025 **908 216 euros**

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Donation temporaire d'usufruit	83 728,72		45 563,60	38 165,12
TOTAL	83 728,72		45 563,60	38 165,12

La donation temporaire d'usufruit a été acceptée le 20 novembre 2021 et a été validée par acte notarié le 16 décembre 2021. Une nouvelle donation temporaire d'usufruit a été acceptée et validée par acte notarié le 1er juillet 2025.