

Fondation FONDS GISELE ET ROGER BRISSARD
11 RUE D ALSACE
78100 SAINT-GERMAIN-EN-LAYE

COMPTES ANNUELS

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

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Fondation FONDS GISELE ET ROGER BRISSARD** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 577 443 euros

Chiffre d'affaires : 53 206 euros

Résultat net comptable : -3 510 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS
Le 24/06/2026

Signature

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit	646 725	129 309	517 416	
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	29 000		29 000	29 000
	Constructions	198 000	15 744	182 256	186 366
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	814 463	15 290	799 173	803 014
	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				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total II		1 688 188	160 343	1 527 846	1 018 381
COMPTES DE REGULARISATION	Stocks et en-cours	522		522	1 215
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				4 289
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	24		24	95
	Charges constatées d'avance	4 625		4 625	2 765
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	44 426		44 426	37 468
Total III		49 598		49 598	45 831
TOTAL GENERAL (I à VI)	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
		1 737 786	160 343	1 577 443	1 064 212

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 024 720	1 024 720
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	23 320	30 509
	Excédent ou déficit de l'exercice	(3 510)	(7 189)
	Situation nette (sous-total)	1 044 530	1 048 040
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	1 044 530	1 048 040
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	517 416	
	Fonds dédiés		
	Total III	517 416	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	93	81
	Emprunts et dettes financières divers	1 100	1 100
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 000	9 309
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		105
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	1 304	5 577
	Total V	15 497	16 172
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	1 577 443	1 064 212

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		200
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	260	1 330
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	52 946	52 911
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions		3 266
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 920	4 530
	Mécénats	54 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		6 805
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		534
	Total des produits d'exploitation	118 127	69 576
	Achats de marchandises		2 000
	Variation de stocks	693	(135)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	107 927	67 362
	Aides financières	800	
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 661	5 573
	Salaires	2 620	2 320
	Cotisations sociales	993	877
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 864	8 477
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	3 700	
	Total des charges d'exploitation	131 259	86 474
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 132)	(16 898)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 132)	(16 898)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		629
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	9 623	9 081
	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		9 623	9 709
CHARGES FINANCIERES	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		9 623	9 709
RESULTAT COURANT avant impôts		(3 510)	(7 189)
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		127 749	79 285
TOTAL DES CHARGES		131 259	86 474
EXCEDENT ou DEFICIT		(3 510)	(7 189)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		47 925	40 470
TOTAL		47 925	40 470
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		47 925	40 470
TOTAL		47 925	40 470

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
I- Frais d'établissement (net)						
Total II - Actif immobilisé (net)	1 527 846	96,86	1 018 381	95,69	509 465	50,03
Donations temporaires d'usufruit	517 416	32,80			517 416	
Donations temporaires d'usufruit	646 725	41,00			646 725	
Amortissement Usufruit Temporaire	(129 309)	-8,20			(129 309)	
Terrains	29 000	1,84	29 000	2,73		
Terrains	29 000	1,84	29 000	2,73		
Constructions	182 256	11,55	186 366	17,51	(4 110)	-2,21
Batiments	198 000	12,55	198 000	18,61		
Amortissements Bâtiments	(15 744)	-1,00	(11 634)	-1,09	(4 110)	-35,33
Autres immobilisations corporelles	799 173	50,66	803 014	75,46	(3 841)	-0,48
Install. gene. agenc. amenag. divers	10 633	0,67	9 720	0,91	913	9,39
Materiel de bureau et informatique	530	0,03	530	0,05		
Mobilier	27 290	1,73	27 290	2,56		
Oeuvres d'art	776 010	49,19	776 010	72,92		
Autres immobilisations corporelles	(530)	-0,03	(448)	-0,04	(82)	-18,39
Amortissements Install. agenc. amenag.	(3 294)	-0,21	(2 077)	-0,20	(1 217)	-58,61
Amortissements Mobilier	(11 466)	-0,73	(8 011)	-0,75	(3 455)	-43,12
Total III - Actif circulant (net)	49 598	3,14	45 831	4,31	3 766	8,22
Marchandises	522	0,03	1 215	0,11	(693)	-57,05
Marchandise (ou groupe) a	522	0,03	1 215	0,11	(693)	-57,05
Créances clients, usagers et comptes rattachés			4 289	0,40	(4 289)	-100,00
Collectif clients débiteurs			4 289	0,40	(4 289)	-100,00
Autres créances	24		95	0,01	(71)	-74,63
Collectif fournisseurs débiteurs	24				24	
Produits a recevoir			95	0,01	(95)	-100,00
Charges constatées d'avance	4 625	0,29	2 765	0,26	1 861	67,30
Charges constatees d'avance	4 625	0,29	2 765	0,26	1 861	67,30
Disponibilités	44 426	2,82	37 468	3,52	6 958	18,57
Banque	18 697	1,19	13 523	1,27	5 174	38,26
LIVRET A BNP	23 381	1,48	21 666	2,04	1 715	7,92
Interets courus a recevoir	2 328	0,15	2 279	0,21	49	2,15
Caisse	20				20	
TOTAL GENERAL	1 577 443	100,00	1 064 212	100,00	513 231	48,23

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total I - Fonds propres	1 044 530	66,22	1 048 040	98,48	(3 510)	-0,33
Situation nette (sous total)	1 044 530	66,22	1 048 040	98,48	(3 510)	-0,33
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	1 024 720	64,96	1 024 720	96,29		
Dons et legs en fonds propres	1 024 720	64,96	1 024 720	96,29		
Report à nouveau	23 320	1,48	30 509	2,87	(7 189)	-23,56
Report à nouveau	23 320	1,48	30 509	2,87	(7 189)	-23,56
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 510)	-0,22	(7 189)	-0,68	3 679	51,18
Total II - Autres fonds propres						
Total III - Fonds reportés et dédiés	517 416	32,80			517 416	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	517 416	32,80			517 416	
Donations temporaires d'usufruit	517 416	32,80			517 416	
Total IV - Provisions						
Total V - Dettes	15 497	0,98	16 172	1,52	(675)	-4,17
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	93	0,01	81	0,01	13	15,76
Interets courus a payer	93	0,01	81	0,01	13	15,76
Emprunts et dettes financières divers	1 100	0,07	1 100	0,10		
Depots et cautionnements recus	1 100	0,07	1 100	0,10		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 000	0,82	9 309	0,87	3 690	39,64
Collectif fournisseurs créditeurs	6 400	0,41	2 642	0,25	3 758	142,23
Fournis. factures non parvenue			6 667	0,63	(6 667)	-100,00
Fournis. factures non parvenues	6 600	0,42			6 600	
Dettes fiscales et sociales			105	0,01	(105)	-100,00
Salaires POUPARD Fiona-Emilie			36		(36)	-100,00
Salaires SAKAI Atsushi			33		(33)	-100,00
Salaires SAILLY Brice Vincent			36		(36)	-100,00
Produits constatés d'avance	1 304	0,08	5 577	0,52	(4 273)	-76,62
Produits constates d'avance	1 304	0,08	5 577	0,52	(4 273)	-76,62
TOTAL GENERAL	1 577 443	100,00	1 064 212	100,00	513 231	48,23

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	118 127	100,00	69 576	100,00	48 551	69,78
Cotisations			200	0,29	(200)	-100,00
Autres cotisations et dons			200	0,29	(200)	-100,00
Ventes de biens et services	53 206	45,04	54 241	77,96	(1 035)	-1,91
Ventes de biens	260	0,22	1 330	1,91	(1 070)	-80,45
Ventes de marchandises	260	0,22	1 330	1,91	(1 070)	-80,45
Ventes de prestations de service	52 946	44,82	52 911	76,05	35	0,07
Locations immobilières	41 628	35,24	40 563	58,30	1 065	2,63
Prestations de services			1 000	1,44	(1 000)	-100,00
Billetterie de concerts	6 619	5,60	3 315	4,76	3 304	99,68
Animations / Visites / Conférences	4 700	3,98	8 034	11,55	(3 334)	-41,50
Produits de tiers financeurs	64 920	54,96	7 796	11,21	57 124	732,73
Concours publics et subventions			3 266	4,69	(3 266)	-100,00
Subvention - Ministère de la c			3 266	4,69	(3 266)	-100,00
Ressources générosité du public - Dons manuels	10 920	9,24	4 530	6,51	6 390	141,06
Crowdfunding / Financement participatif			4 530	6,51	(4 530)	-100,00
Dons Manuels	3 850	3,26			3 850	
Dons - Clavecin	7 070	5,99			7 070	
Ressources générosité du public - Mécénats	54 000	45,71			54 000	
Mécénat Partenariat	54 000	45,71			54 000	
Autres produits d'exploitation			7 339	10,55	(7 338)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			6 805	9,78	(6 805)	-100,00
Utilisation de fonds dédiés re			6 805	9,78	(6 805)	-100,00
Autres produits			534	0,77	(533)	-99,96
Produits divers gestion couran			534	0,77	(533)	-99,96
Total des charges d'exploitation	131 259	111,12	86 474	124,29	44 785	51,79
Achats de marchandises			2 000	2,87	(2 000)	-100,00
Achats de marchandises			2 000	2,87	(2 000)	-100,00
Variation de stocks de marchandises	693	0,59	(135)	-0,19	828	611,81
Variation stocks de marchandises	693	0,59	(135)	-0,19	828	611,81
Autres achats et charges externes	107 927	91,37	67 362	96,82	40 565	60,22
Prestations de Services	7 376	6,24	6 882	9,89	494	7,17
Prestations concerts / animati	7 400	6,26	850	1,22	6 550	770,59
Achats materiel equipem. trava	56 763	48,05			56 763	
Electricité - EDF / TotalEnergies	1 290	1,09	1 422	2,04	(132)	-9,30
Gaz	1 025	0,87	1 682	2,42	(657)	-39,07
Petit équipement / Equipement appart.	1 099	0,93	1 223	1,76	(124)	-10,13
Fournitures administratives	30	0,03	21	0,03	9	41,04
Achats spécifiques à l'activit	115	0,10	1 153	1,66	(1 038)	-90,03
Sous-traitance générale	173	0,15	2 858	4,11	(2 685)	-93,96

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Charges locatives et de copropriété	13 514	11,44	13 249	19,04	266	2,00
Sur biens immobiliers	1 104	0,93			1 104	
Sur biens mobiliers	2 076	1,76	17 887	25,71	(15 811)	-88,39
Multirisques	5 281	4,47	4 871	7,00	410	8,42
Documentation generale	250	0,21	18	0,03	232	N/S
Photocopies			94	0,14	(94)	-100,00
Commissions & courtages sur achats			804	1,16	(804)	-100,00
Honoraires	6 600	5,59	3 300	4,74	3 300	100,00
Transports sur achats			2 401	3,45	(2 401)	-100,00
Voyages et déplacements	100	0,08	109	0,16	(9)	-8,09
Receptions	1 315	1,11	6 565	9,44	(5 250)	-79,96
Téléphonie & internet	528	0,45	528	0,76		
La poste	19	0,02	31	0,05	(13)	-40,37
Services bancaires et assim.	505	0,43	523	0,75	(17)	-3,29
Frais Weezevent	292	0,25	123	0,18	169	137,81
Concours divers (cotisations,...)	308	0,26	168	0,24	140	82,97
Abonnement télésurveillance - VERISURES	764	0,65	601	0,86	163	27,04
Aides financières	800	0,68			800	
Aides financières octroyées	800	0,68			800	
Impôts, taxes et versements assimilés	5 661	4,79	5 573	8,01	88	1,58
Taxes foncieres	5 661	4,79	5 573	8,01	88	1,58
Salaires	2 620	2,22	2 320	3,33	300	12,93
Salaires appoint. commis. de base	2 620	2,22	2 320	3,33	300	12,93
Cotisations sociales	993	0,84	877	1,26	116	13,19
Cotisations urssaf	993	0,84	877	1,26	116	13,19
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 864	7,50	8 477	12,18	387	4,57
Immobilisations corporelles	8 864	7,50	8 477	12,18	387	4,57
Autres charges	3 700	3,13			3 700	
Charges diverses gestion courante	6	0,01			6	
Autres dépenses	3 694	3,13			3 694	
Résultat d'exploitation	(13 132)	-11,12	(16 898)	-24,29	3 766	22,29
Total des produits financiers	9 623	8,15	9 709	13,95	(87)	-0,89
Produits financiers de participations			629	0,90	(629)	-100,00
Produits financiers			629	0,90	(629)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	9 623	8,15	9 081	13,05	542	5,97
Autres produits financiers	9 623	8,15	9 081	13,05	542	5,97
Total des charges financières						
Résultat financier	9 623	8,15	9 709	13,95	(87)	-0,89
Résultat courant avant impôts	(3 510)	-2,97	(7 189)	-10,33	3 679	51,18
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel						
Excédent ou déficit de l'exercice	(3 510)	-2,97	(7 189)	-10,33	3 679	51,18
Contributions volontaires en nature	47 925	40,57	40 470	58,17	7 455	18,42
Bénévolat	47 925	40,57	40 470	58,17	7 455	18,42
Bénévolat			40 470	58,17	(40 470)	-100,00
Bénévolat	47 925	40,57			47 925	
Charges des contributions volontaires en nature	47 925	40,57	40 470	58,17	7 455	18,42
Personnel bénévole	47 925	40,57	40 470	58,17	7 455	18,42
Personnel bénévole	47 925	40,57	40 470	58,17	7 455	18,42

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 577 443** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **127 749** euros
 - un total charges de **131 259** euros
 - dégage un résultat de **-3 510** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Fondation FONDS GISELE ET ROGER BRISSARD** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 577 443** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **127 749** euros et un total **charges** de **131 259** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 510** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

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 1er janvier 2025 . Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, le Fonds Gisèle et Roger Brissard présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ce changement a été appliqué de manière prospective. En conséquence, les exercices antérieurs n'ont pas été retraités .

Dans le cas d'espèces , aucun compte comptable n'a été impacté par ce changement de réglementation .

Changement de méthode de comptabilisation

Afin d'être en conformité avec la réglementation comptable, les biens exploités par le fonds via une donation temporaire d'usufruit ont été comptabilisés à l'actif de la société en immobilisation incorporelle pour leur valeur de donation soit 646 725 € correspondant à :

- 200 parts de SCPI Acces Val Pierre et 400 parts ACCIMMO Pierre pour 96 105 euros acquis le 28/02/2022

- Un lot de deux appartements (Appartement de la duchesse de Noailles , RDC Batiment A, un petit appartement , 2è étage bâtiment B) 11 rue d'Alsace à Saint Germain en Laye pour 460 000

Règles et Méthodes Comptables

euros acquis le 21/12/2021

- un appartement au 5ème étage 175 rue Roosevelt pour 90 620 euros acquis le 21/12/2021

La durée de l'usufruit est de 20 ans .

Sur les comptes de l'année 2025 , il a été pratiqué une reprise d'amortissements de 96 972.61 € et une dotation au titre de 2025 de 32 336.25 € .

Soit une valeur nette de l'usufruit temporaire de 517 416.14 euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit			646 725			646 725
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			646 725			646 725
CORPORELLES	Terrains	29 000					29 000
	Constructions sur sol propre	198 000					198 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 720		913			10 633
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 820					27 820
	Emballages récupérables et divers	776 010					776 010
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 040 550		913			1 041 463
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 040 550		647 638			1 688 188

Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit				129 309		129 309
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				129 309		129 309
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre			11 634	4 110		15 744
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			2 077	1 217		3 294
	Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier			8 011	3 455		11 466	
Emballages récupérables et divers							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				21 722	8 782		30 504
TOTAL				21 722	138 091		159 813

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, 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	24	24	
	Charges constatées d'avance	4 625	4 625	
	TOTAL DES CREANCES	4 649	4 649	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	93	93		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	1 100	1 100		
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 000	13 000		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 304	1 304		
	TOTAL DES DETTES	15 497	15 497		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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				
200 PARTS SCI VAL PIERRE ET ACCIMMO		82 490	4 805	77 685
Appartement 11 rue d'Alsace St Germain en laye		390 361	23 000	367 361
Appartement 175 rue F.Roosevelt		76 901	4 531	72 370
TOTAL		549 752	32 336	517 416

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			4 625
Charges Foncia	01/01/2026 31/03/2026	1 517	
Charges City	01/01/2026 31/03/2026	2 071	
Frisquet entretien	01/01/2026 31/08/2026	148	
Assurance	01/01/2026 31/12/2026	890	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 625

--

Produits constatés d'avance

[illegible]

Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	51 250	49 644
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des produits	51 250	49 644
CHARGES		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	129 309	
Total des charges	129 309	
SOLDE	(78 059)	49 644

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Valorisation du temps des bénévoles	47 925	40 470
	47 925	40 470
Total	47 925	40 470

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Valorisation du temps des bénévoles	47 925	40 470
	47 925	40 470
Total	47 925	40 470

Variation des Fonds Propres

	Fds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2025
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Règlement ANC 2022-06								
Fonds propres sans droit de reprise	1 024 720							1 024 720
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecart de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	30 509	(7 189)						23 320
Excédent ou déficit de l'exercice	(7 189)	7 189				3 510		(3 510)
Situation nette	1 048 040					3 510		1 044 530
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	1 048 040					3 510		1 044 530

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionne ment	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
	693											693
	91 493					16 434						107 927
		800										800
						5 661						5 661
	2 620											2 620
	993											993
							8 864					8 864
						3 700						3 700
	95 799	800				25 796	8 864					131 259

Règlement ANC 2022-06

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole			47 925	47 925
TOTAL			47 925	47 925

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

		31/12/2025		31/12/2024	
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	1.1 Cotisations sans contrepartie			200	
	1.2 Dons, legs et mécénat				
	- Dons manuels	10 920	10 920	4 530	4 530
	- Legs, donations et assurances-vie				
	- Mécénat	54 000	54 000		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	2.1 Cotisations avec contrepartie				
	2.2 Parrainage des entreprises				
	2.3 Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	62 829		64 484	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			3 266	
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			6 805	
Total des produits par origine		127 749	64 920	79 285	4 530
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES				
	1.1 Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme	95 799	64 920	67 362	4 530
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	800			
	1.2 Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	25 796		10 635	
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	8 864		8 477	
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES				
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public				
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public				
Total des charges par destination		131 259	64 920	86 474	4 530
EXCEDENT OU DEFICIT		(3 510)		(7 189)	

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

		31/12/2025		31/12/2024	
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	Bénévolat	47 925		40 470	
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
Total des produits par origine		47 925		40 470	
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger				
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	47 925		40 470	
Total des charges par destination		47 925		40 470	