

FAALEC
5 PLACE PIERRE DE COUBERTIN
18000 BOURGES

Rapport Général du Commissaire aux Comptes

sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

Aux administrateurs du fonds de dotation FAALEC,

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 FAALEC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

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 part « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode comptables relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables

Rapport Général du commissaire aux comptes sur l'exercice clos au 31 décembre 2025

faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels;

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

Fait à Bourges, le 04 Septembre 2026.

Lucie PLASSON,
Commissaire Aux Comptes, Associée

Pour le compte du
Cabinet Olivier Cortet,
Société de Commissaires Aux Comptes

PIECES JOINTES BILAN, COMPTE DE RESULTAT, ANNEXES

Comptes Annuels

FAALEC
5 Place Pierre de Coubertin
18000 BOURGES

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
Charges d'exploitation (1)		
Achat de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	20 007,42	36 405,31
Impôts, taxes et versements assimilés	21 011,00	18 156,43
Rémunération du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	0,06	
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 593,63	45 736,62
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	101 600,20	95 937,01
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Solde créditeur : Excédent	104 195,47	9 010,11
TOTAL GENERAL	290 407,78	205 245,48
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
(1) dont charges afférentes à des excercices antérieurs		

FAALEC

5 Place Pierre de Coubertin

18000 BOURGES

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS	EXERCICE 2025
Produits d'exploitation (1) Ventes de marchandises Production vendue biens et services Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges Cotisations Autres produits	 52 487,76 230 942,40
Produits financiers De participation D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	 1 799,05
Produits exceptionnels Sur opérations de gestion Sur opérations en capital - cessions actifs, subventions d'investissements Reprises sur provisions et transferts de charges Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs Transfert de charges (Remboursement assurance)	 5 178,57
Solde débiteur : Perte	
TOTAL GENERAL	290 407,78
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		brut	à déduire	net	
IMMOBILISATIONS	ACTIF IMMOBILISE				
	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains	410 193,05		410 193,05	400 818,65
	Constructions	2 240 638,40	332 639,44	1 907 998,96	1 940 853,56
	Installations techniques, matériels industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations financières (1)				
	Autres participations	15 015,00		15 015,00	15 015,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
total		2 665 846,45	332 639,44	2 333 207,01	2 356 687,21
CREANCES	ACTIF CIRCULANT				
	Stocks et en-cours				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés			31 682,73	22 878,45
	Autres			7 155,09	7 883,92
	Valeurs mobilières de placement			30 340,87	19 741,91
	Disponibilités			152 290,48	133 599,13
	Charges constatées d'avance (3)				
	total			221 469,17	184 103,41
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Ecart de conversion Actif				
	total				
	TOTAL GENERAL			2 554 676,18	2 540 790,62
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statutairement compétents				
	Autosisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à faire				
	(1) Dont à moins d'un an				
	(2) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds associatifs et réserves	FONDS PROPRES Fonds associatifs sans droit de reprise Réserves Excédent affectés à l'investissement Réserves de compensation Réserves affectées à la couverture du besoin en fonds de roulement Autres réserves Report à nouveau Report à nouveau Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs Résultat sous contrôle de tiers financeurs Dépenses non opposables aux tiers financeurs Résultat net comptable de l'exercice Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	562 880,32	553 870,21
	Provisions réglementées Couverture du besoin en fonds de roulement Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des investissements Réserves des plus values nettes d'actifs Immobilisations grevées de droits	104 195,47	9 010,11
	total	667 075,79	562 880,32
	Provisions Provisions pour risques Provisions pour charges		
	total		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement sur autres ressources		
	total		
Dettes (1)	DETTES Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières diverses (3) Avances et acomptes reçues sur commandes en cours Redevables créditeurs Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	1 883 243,30	1 962 038,27
		4 357,09	15 872,03
	total	1 887 600,39	1 977 910,30
	Ecarts de conversion Passif		
	TOTAL GENERAL	2 554 676,18	2 540 790,62
	ENGAGEMENTS DONNES		
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque (3) Dont emprunts participatifs		

ACTIF	2024	2025
ACTIF IMMOBILISE	2 356 687,21	2 333 207,01
CREANCES	184 103,41	221 469,17
TOTAL ACTIF	2 540 790,62	2 554 676,18

PASSIF		2024	2025
FONDS PROPRES	Fonds associatifs sans droit de reprise	553 870,21	562 880,32
	REPORT A NOUVEAU RESULTAT	9 010,11	104 195,47
	TOTAL FONDS	562 880,32	667 075,79
DETTES	FOURNISSEURS	15 872,03	4 357,09
	EMPRUNTS	1 962 038,27	1 883 243,30
	TOTAL DETTES	1 977 910,30	1 887 600,39
TOTAL PASSIF		2 540 790,62	2 554 676,18

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations Corporelles	Terrains	400 818,65	9 374,40			410 193,05
	Constructions	2 171 892,80	68 745,60			2 240 638,40
	Install.techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Immob. corp. en cours					
	Autres					
	Avances et acomptes					
	Total III	2 572 711,45	78 120,00			2 650 831,45
Immobilisations Financières	Participations	15 015,00				15 015,00
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. Financières					
	Total IV	15 015,00				15 015,00
Total général (I+II+III+IV)		2 587 726,45	78 120,00			2 665 846,45

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations Corporelles	Terrains					
	Constructions	230 438,62	99 860,15			330 298,77
	Install.techn., matériel, outillage	600,62	1 740,06			2 340,68
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Plantations					
	Total III	231 039,24	101 600,21			332 639,45
Total général (I+II+III)		231 039,24	101 600,21			332 639,45

FONDS PROPRES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 3	Diminution de l'exercice 4	Montant à la fin de l'exercice 5
Fonds associatifs sans droit de reprise	553 870,21	9 010,11		562 880,32
Réserves				
Réserve de compensation				
Réserve du Besoin en Fonds de Roulement				
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Dépenses refusées par autorité de tarification				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice	9 010,11	104 195,47	9 010,11	104 195,47
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Couverture du Besoin en Fonds de roulement				
Amort. dérogatoires et prov. investissements				
Réserves des plus values nettes d'actifs				
Immobilisations grévées de droits				
Total général	562 880,32	104 195,47	9 010,11	667 075,79

FAALEC

Exercice clos le : 31 Décembre 2025

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 3	Diminution de l'exercice 4	Montant à la fin de l'exercice 5
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Fonds dédiés				
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres provisions pour dépréciation				
Total général				

FAALEC	Exercice clos le : 31 Décembre 2025
--------	-------------------------------------

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Actif immobilisé (immo fi)			
Actif circulant	38 837,82	38 837,82	
Disponibilités	182 631,35	182 631,35	
Charges constatées d'avances			
Total général	221 469,17	221 469,17	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	1 883 243,30	84 087,08	340 532,68	1 458 623,54
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 357,09	4 357,09		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total général	1 887 600,39	88 444,17	340 532,68	1 458 623,54

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/25	31/12/24
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 788,36	21 984,08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total général	30 788,36	21 984,08

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/25	31/12/24
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 523,30	5 523,30
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total général	5 523,30	5 523,30

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/25	31/12/24
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/25	31/12/24
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

- Engagement retraite au 31/12/2025

L'engagement retraite est valorisé à hauteur de 0€.

- Effectifs au 31/12/2025 Néant

Salariés "permanents"

dont salariés cadres

dont salariés non cadre

Salariés "insertions"

dont Contrat Durée Déterminée Insertion

dont Contrat Accompagnement dans l'Emploi

- Valorisation du bénévolat au 31/12/2025

Les bénévoles ont effectué, gracieusement pour l'association, 0 **heures** ce qui représente une valorisation, au taux du SMIC charges sociales et fiscales incluses, de 0 €.

- Garantie financière au 31/12/2025

Néant

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
Charges d'exploitation (1)		
Achat de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	20 007,42	36 405,31
Impôts, taxes et versements assimilés	21 011,00	18 156,43
Rémunération du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	0,06	
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 593,63	45 736,62
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	101 600,20	95 937,01
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Solde créditeur : Excédent	104 195,47	9 010,11
TOTAL GENERAL	290 407,78	205 245,48
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		
(1) dont charges afférentes à des excercices antérieurs		

5 Place Pierre de Coubertin
18000 BOURGES

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2025

[illegible]

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		brut	à déduire	net	
IMMOBILISATIONS	ACTIF IMMOBILISE				
	Immobilisations incorporelles :				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles :				
	Terrains	410 193,05		410 193,05	400 818,65
	Constructions	2 240 638,40	332 639,44	1 907 998,96	1 940 853,56
	Installations techniques, matériels industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
CREANCES	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations financières (1)				
	Autres participations	15 015,00		15 015,00	15 015,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	total	2 665 846,45	332 639,44	2 333 207,01	2 356 687,21
	ACTIF CIRCULANT				
	Stocks et en-cours				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes sur commandes				
	Créances (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés			31 682,73	22 878,45
	Autres			7 155,09	7 883,92
	Valeurs mobilières de placement			30 340,87	19 741,91
	Disponibilités			152 290,48	133 599,13
	Charges constatées d'avance (3)				
	total			221 469,17	184 103,41
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Ecarts de conversion Actif				
	total				
	TOTAL GENERAL			2 554 676,18	2 540 790,62
	ENGAGEMENTS RECUS				
	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statutairement compétents				
	Autosisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à faire				
	(1) Dont à moins d'un an				
	(2) Dont à plus d'un an				

BILAN PASSIF

BILAN PASSIF		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds associatifs et réserves	FONDS PROPRES Fonds associatifs sans droit de reprise Réserves Excédent affectés à l'investissement Réserves de compensation Réserves affectées à la couverture du besoin en fonds de roulement Autres réserves Report à nouveau Report à nouveau Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs Résultat sous contrôle de tiers financeurs Dépenses non opposables aux tiers financeurs Résultat net comptable de l'exercice Subventions d'investissement affectés à des biens non renouvelables	562 880,32	553 870,21
	Provisions réglementées Couverture du besoin en fonds de roulement Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des investissements Réserves des plus values nettes d'actifs Immobilisations grevées de droits	104 195,47	9 010,11
	total	667 075,79	562 880,32
	Provisions Provisions pour risques Provisions pour charges		
	total		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement sur autres ressources		
	total		
Dettes (1)	DETTES Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières diverses (3) Avances et acomptes reçues sur commandes en cours Redevables créditeurs Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	1 883 243,30	1 962 038,27
	total	1 887 600,39	1 977 910,30
	Ecart de conversion Passif		
	TOTAL GENERAL	2 554 676,18	2 540 790,62
	ENGAGEMENTS DONNES		
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque (3) Dont emprunts participatifs		

ACTIF	2024	2025
ACTIF IMMOBILISE	2 356 687,21	2 333 207,01
CREANCES	184 103,41	221 469,17
TOTAL ACTIF	2 540 790,62	2 554 676,18

PASSIF		2024	2025
FONDS PROPRES	Fonds associatifs sans droit de reprise	553 870,21	562 880,32
	REPORT A NOUVEAU RESULTAT	9 010,11	104 195,47
	TOTAL FONDS	562 880,32	667 075,79
DETTES	FOURNISSEURS	15 872,03	4 357,09
	EMPRUNTS	1 962 038,27	1 883 243,30
	TOTAL DETTES	1 977 910,30	1 887 600,39
TOTAL PASSIF		2 540 790,62	2 554 676,18

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations Corporelles	Terrains	400 818,65	9 374,40			410 193,05
	Constructions	2 171 892,80	68 745,60			2 240 638,40
	Install.techn., matériel, outillage					
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Immob. corp. en cours					
	Autres					
	Avances et acomptes					
	Total III	2 572 711,45	78 120,00			2 650 831,45
Immobilisations Financières	Participations	15 015,00				15 015,00
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immob. Financières					
	Total IV	15 015,00				15 015,00
Total général (I+II+III+IV)		2 587 726,45	78 120,00			2 665 846,45

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentation	Diminution	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations Incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Total II					
Immobilisations Corporelles	Terrains					
	Constructions	230 438,62	99 860,15			330 298,77
	Install.techn., matériel, outillage	600,62	1 740,06			2 340,68
	Install. générales, ag. am. divers					
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier					
	Plantations					
	Total III	231 039,24	101 600,21			332 639,45
Total général (I+II+III)		231 039,24	101 600,21			332 639,45

FONDS PROPRES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 3	Diminution de l'exercice 4	Montant à la fin de l'exercice 5
Fonds associatifs sans droit de reprise	553 870,21	9 010,11		562 880,32
Réserves				
Réserve de compensation				
Réserve du Besoin en Fonds de Roulement				
Report à nouveau				
Report à nouveau				
Dépenses refusées par autorité de tarification				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice	9 010,11	104 195,47	9 010,11	104 195,47
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Couverture du Besoin en Fonds de roulement				
Amort. dérogatoires et prov. investissements				
Réserves des plus values nettes d'actifs				
Immobilisations grévées de droits				
Total général	562 880,32	104 195,47	9 010,11	667 075,79

FAALEC

Exercice clos le : 31 Décembre 2025

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	Augmentation de l'exercice 3	Diminution de l'exercice 4	Montant à la fin de l'exercice 5
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Fonds dédiés				
Provisions pour dépréciation Sur immobilisations Sur stocks et en-cours Sur clients et comptes rattachés autres provisions pour dépréciation				
Total général				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'1 an
Actif immobilisé (immo fi)			
Actif circulant	38 837,82	38 837,82	
Disponibilités	182 631,35	182 631,35	
Charges constatées d'avances			
Total général	221 469,17	221 469,17	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	1 883 243,30	84 087,08	340 532,68	1 458 623,54
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 357,09	4 357,09		
Dettes fiscales et sociales				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total général	1 887 600,39	88 444,17	340 532,68	1 458 623,54

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/25	31/12/24
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	30 788,36	21 984,08
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total général	30 788,36	21 984,08

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/25	31/12/24
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 523,30	5 523,30
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total général	5 523,30	5 523,30

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/25	31/12/24
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/25	31/12/24
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

- Engagement retraite au 31/12/2025

L'engagement retraite est valorisé à hauteur de 0€.

- Effectifs au 31/12/2025 Néant

Salariés "permanents"

dont salariés cadres

dont salariés non cadre

Salariés "insertions"

dont Contrat Durée Déterminée Insertion

dont Contrat Accompagnement dans l'Emploi

- Valorisation du bénévolat au 31/12/2025

Les bénévoles ont effectué, gracieusement pour l'association, 0 **heures** ce qui représente une valorisation, au taux du SMIC charges sociales et fiscales incluses, de 0 €.

- Garantie financière au 31/12/2025

Néant