

ASSOCIATION CLOS DU LOIRET

23 faubourg de Bellegarde

45260 LORRIS

**COMPTES ANNUELS COMBINES
DE L'ORGANISME GESTIONNAIRE**

A U

31 DECEMBRE 2025



BILAN COMBINE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2025			31/12/2024
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	34 498	16 318	18 180	2 171
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	506 891	13 165	493 726	493 726
Constructions	9 074 518	5 521 282	3 553 236	2 616 622
Installations techniques, matériel et outillage	516 057	419 208	96 850	108 432
Autres immobilisations corporelles	1 258 149	900 105	358 044	453 442
Immobilisations corporelles en cours	768 147		768 147	146 617
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	4 309		4 309	5 433
Autres titres immobilisés				
Prêts	244 819		244 819	229 815
Autres immobilisations financières	26 478		26 478	25 278
TOTAL I	12 433 867	6 870 078	5 563 789	4 081 536
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	354 062		354 062	334 783
Autres créances	688 366		688 366	201 837
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 844 905		2 844 905	2 706 144
Charges constatées d'avance	65 728		65 728	14 784
TOTAL II	3 953 061		3 953 061	3 257 548
Frais d'émission des emprunts III				
Primes de remboursement des emprunts IV				
Ecart de conversion (actif) V				
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V)	16 386 928	6 870 078	9 516 850	7 339 084

(1) Dont à moins d'un an : 942.675 € Dont à plus d'un an : 99.753 €

(2) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF

BILAN COMBINE DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

P A S S I F	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	142 293	142 293
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	1 266 487	1 266 487
Réserve de compensation	1 385 306	917 684
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	193 238	193 238
Autres réserves	126 775	126 775
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-773 106	-538 747
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	90 263	325 301
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-411 388	-378 379
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	36 281	-34 784
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 056 149	2 019 868
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 089 035	1 651 841
Provisions réglementées	440 633	441 438
TOTAL I	4 585 817	4 113 147
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	24 579	11 081
Fonds dédiés	634 840	487 852
TOTAL II	659 419	498 933
Provisions		
Provisions pour risques	456 930	464 612
Provisions pour charges	39 642	32 242
TOTAL III	496 572	496 854
Dettes (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	2 644 582	1 142 616
Emprunts et dettes financières diverses (5)	4 454	1 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 725	191 128
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	689 913	718 740
Dettes fiscales	5 255	7 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	107 423	29 787
Autres dettes (6)	114 053	138 467
Produits constatés d'avance	637	
TOTAL IV	3 775 042	2 230 149
Ecart de conversion (passif)	TOTAL V	
TOTAL GENERAL	(I +II+III+IV+V)	9 516 850
		7 339 084

(1) Dont comptes 115 : 82.225 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 84.450 € Et compte 1291 : 48.168 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 2.051.250 € Dont à moins d'un an : 1.723.792 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 530.928 €

(5) Correspondant aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

**COMPTE DE RESULTAT COMBINE
DE L'ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET**

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	120	130
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	24 282	22 819
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	7 522 303	7 075 484
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	17 815	44 928
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	72 363	93 950
Utilisations de fonds dédiés	98 440	103 674
Autres produits	118 486	15 012
TOTAL I	7 853 808	7 355 996
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	628 545	647 573
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 190 637	1 237 746
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	250 306	236 330
- autres	50 182	59 097
Salaires et traitements	3 593 664	3 370 145
Charges sociales	1 338 577	1 232 365
Dotations aux amortissements et dépréciation	409 612	398 384
Dotations aux provisions	72 081	116 165
Reports en fonds dédiés	258 925	316 189
Autres charges	12 024	94
TOTAL II	7 804 553	7 614 088
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	49 255	-258 092
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	29 266	27 212
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	29 266	27 212

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 044	29 195
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	43 044	29 195
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-13 779	-1 983
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	35 476	-260 075
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		143 165
Sur opérations en capital		128 672
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	805	
TOTAL V	805	271 837
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		31 351
Sur opérations en capital		14 806
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		390
TOTAL VI		46 546
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	805	225 291
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	7 883 879	7 655 046
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	7 847 597	7 689 830
EXCEDENT OU DEFICIT	36 281	-34 784
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	11 429	16 060
TOTAL	11 429	16 060
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	11 429	16 060
TOTAL	11 429	16 060

A N N E X E

SOMMAIRE

Page

Présentation de l'association	1
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	2

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	3
Permanence des méthodes	3

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des immobilisations	3
Etat des mouvements des amortissements	4
Etat des dotations aux amortissements	4
Etat des mouvements des immobilisations financières	4
Etat des échéances des créances	5
Produits à recevoir	5
Charges constatées d'avance	5
Disponibilités	6
Variation des fonds propres associatifs	6
Etat des réserves	6
Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs	6
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	6
Subventions d'investissement	7
Etat des provisions	7
Fonds dédiés	8
Etat des échéances des dettes	8
Charges à payer	9
Détail des produits constatés d'avance	9
Dettes fiscales et sociales	9

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles	10
Produits exceptionnels	10
Rémunérations des dirigeants	10

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT DES ETABLISSEMENTS

EAM / Foyer de vie "Le Clos Roy"	
DAME des Loges	
Siège de l'association	

ANNEXE

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice 2025 qui a eu une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2025.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, le compte de résultat dégage un excédent de 36.281,47 €, dont le total des produits est de 7.883.878,93 € et le total des charges de 7.847.597,46 €.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Les Clos du Loiret est une association de type loi 1901 à but non lucratif créée en 1988 et dont le siège est situé à LORRIS.

Fondée sur une éthique de conviction et une éthique de responsabilité, l'association Les Clos du Loiret se donne pour mission d'apporter aide, éducation, soins, accompagnement à des enfants, adolescents et à des adultes inadaptés ou handicapés. Elle a pour but d'accueillir, de promouvoir, de gérer et de développer toute structure concourant à la prise en charge de ces personnes pour répondre à leurs besoins spécifiques, pour œuvrer à leur complet épanouissement et leur meilleure intégration à toute forme de vie sociale tout au long de leur vie.

Pour accomplir sa mission, l'association gère trois établissements du secteur médico-social accueillant des personnes en situation de handicap mental installés sur six sites différents.

Ainsi, les enfants et adolescents de 3 à 20 ans sont accueillis au DAME des Loges situé à CHATEAUNEUF SUR LOIRE, à FAY AUX LOGES, et SAINT-JEAN DE BRAYE (avec déménagement à MARIGNY LES USAGES début 2026), et les personnes de plus de 20 ans sont accueillies à l'EAM Foyer de vie Le Clos Roy, et sa MAPHA, situés à LORRIS.

Les établissements du DAME des Loges ont comme autorité de tarification la délégation départementale du Loiret de l'ARS Région Centre-Val de Loire et ceux du Clos Roy sont cofinancés par le Conseil départemental du Loiret, essentiellement, et depuis 2021 par la délégation départementale du Loiret de l'ARS Région Centre-Val de Loire pour la partie soins à laquelle s'est ajouté en 2025 un financement d'environ 75 % des indemnités SEGUR en attente de financement depuis 2022.

Il est à noter également que pour le Clos Saint-Martial (DAME des Loges depuis 2024), l'association a signé avec l'ARS un CPOM en 2016 qui a été prolongé jusqu'en 2025. Le prochain CPOM est en cours de négociation pour la période 2026-2030 avec les deux financeurs et pour l'ensemble des établissements de l'association.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Contrairement aux trois années précédentes, l'EAM Foyer de Vie Le Clos Roy a bénéficié en 2025 de financements ARS et Conseil départemental complémentaires au titre des indemnités "SEGUR" (charges de personnel) d'un montant de 245.131 €. Pour rappel, ces manques avaient engendré des déficits comptables importants (pour rappel : déficit 2024 de 287.499 €).

Toujours à l'EAM Foyer de vie, des travaux de construction ont débuté courant 2025. Ainsi, un nouveau bâtiment intégrant une chaufferie à bois et de nouveaux réseaux a été mis en service en fin d'année pour un montant de 1.133.820 € financé par un emprunt sur 25 ans de 486.361 € et différentes subventions pour un total de 540.423 €. De plus, un nouveau bâtiment destiné au relogement de résidents est toujours en cours de construction (718.461 € au 31/12/25) financé par un emprunt sur 25 ans dont 691.213 € ont déjà été débloqués à fin 2025, mais également par une subvention dont 76.500 € ont déjà été perçus.

A N N E X E

Concernant le DAME, pendant l'été 2025, l'ARS a validé le projet de reconstruction concernant l'ensemble des bâtiments situés à Châteauneuf sur Loire dont les travaux devraient débuter en 2027 pour s'achever en 2029. Le coût prévisionnel de cette construction est de 4.440.000 € avec un autofinancement important provenant des réserves de compensation des charges d'amortissement et des fonds dédiés à l'investissement, ainsi qu'un emprunt et des subventions. Pour cela, l'ARS a donné son accord pour le refléchage du solde d'un fonds dédiés lié aux transports d'un montant de 42.086 € en fonds dédiés à l'investissement dans le cadre de ce projet.

Litiges en cours

A l'été 2015, lors de la réception des travaux de la S.I.P.F.P. (extension de l'IME), des défauts dans l'installation du chauffage thermique avaient été relevés. A cette occasion, une opposition à la levée de caution personnelle et solidaire avait été effectuée et une somme de 9.446,94 €, toujours au passif du bilan au 31 décembre 2025, n'avait pas été réglée.

Une action en justice a été ouverte sur ce litige. A cet effet, l'étude des causes et responsabilités a été réalisée par l'expert judiciaire qui a rendu ses conclusions en janvier 2020 auprès du Tribunal. Des dépenses importantes engendrées par ce litige ont été réalisées de 2017 à 2019. L'ensemble des préjudices a été estimé à 120.000 €.

Un jugement a été rendu en juillet 2023 et par la suite l'association a encaissé des dédommagements de 38.975 € en 2023 et 49.148 € en 2024 comptabilisés en produits exceptionnels. Cependant, une des parties ayant fait appel, la procédure a été suspendue dans l'attente d'un jugement en appel.

De plus, l'association avait acquis en 2011 un terrain à Châteauneuf sur Loire pour l'implantation de sa future S.I.P.F.P.

Le permis de construire ayant été refusé pour des problèmes d'accessibilité du terrain et de pollution, l'association avait demandé l'annulation de la vente. Lors de l'appel rendu en juin 2019, l'association avait perdu et conservé la propriété du terrain. A ce jour, elle tente toujours, avec l'aide de la commune, de le faire viabiliser au minimum par le vendeur qui s'y était engagé.

Dans l'attente, il a été constitué en 2014 une provision pour litige à hauteur de 100.000 €.

En parallèle, le terrain figure toujours au bilan pour sa valeur d'acquisition soit 306.257 €.

Egalement, au 31 décembre 2025, l'association a toujours trois litiges prud'homaux en cours pour lesquels une provision de 100.000 € a été constituée en 2023 et en 2024.

Bénévolat

Depuis 2021, l'association les Clos du Loiret souhaite valoriser son bénévolat.

Calculé sur la base du SMIC moyen de l'année, en 2025, il a été chiffré et indiqué dans son compte de résultat pour 11.429 €, soit 962 heures, contre 1.374 heures en 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement n'est à signaler

A N N E X E

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83.

De plus, l'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n°2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n°2023-03. Ces nouvelles dispositions viennent modifier le règlement ANC n°2018-06. Elles sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025. Les charges et les produits exceptionnels sont reclassés respectivement en charges et produits d'exploitation. Ce changement a pour principal impact le retraitement de la quote-part des subventions d'investissement virée au résultat. Auparavant, ce point mouvementait le résultat exceptionnel et à partir de 2025, ce poste va mouvementer le résultat d'exploitation.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Taxe d'apprentissage versée à la SIPFP du DAME des Loges :

Depuis 2016, les taxes d'apprentissage perçues étaient comptabilisées en "autres dettes", puis les dépenses réalisées à partir de ces financements étaient débitées de ce compte. A compter de 2025, il a été décidé de comptabiliser ces sommes perçues en subvention pour investissement, puis de les comptabiliser en fonds dédiés à l'investissement. Les dépenses réalisées seront ainsi comptabilisées en immobilisation et généreront une dotation aux amortissements annuelle et en compensation une reprise pour fonds dédiés du même montant.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des mouvements des immobilisations année - 2025

Désignation	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Sorties	Valeur fin d'exercice
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Licences informatiques et site internet	5 940	21 232		27 172
Terrain	493 726			493 726
Agencements et aménagements terrains	13 165			13 165
Constructions sur sol propre	5 979 630	1 133 820	34 603	7 078 847
Inst. générales agencet aménagt constructions	2 029 552	31 143	65 024	1 995 671
Installations techniques et matériels	501 766	18 306	4 015	516 057
Matériel de transports	738 633	39 830	21 171	757 292
Matériel de bureau & informatique et mobilier	535 729	17 000	51 871	500 858
Immobilisations corporelles en cours	146 617	724 108	102 578	768 147
TOTAUX	10 452 083	1 985 440	279 261	12 158 261

ANNEXE

Etat des mouvements des amortissements - année 2025

Désignation	Amort. Début	Dotations	Reprises	Amort. Fin
Frais évaluation externe	7 326			7 326
Site internet	3 769	5 223		8 992
Agencements et aménagements terrains	13 165			13 165
Constructions sur sol propre	3 577 170	168 032	34 603	3 710 600
Inst. générales agencet aménagt constructions	1 815 389	55 777	60 483	1 810 683
Installations techniques et matériels	393 334	29 461	3 587	419 208
Matériel de transports	444 690	112 956	21 171	536 474
Matériel de bureau & informatique et mobilier	376 627	38 162	50 762	363 630
TOTAUX	6 631 469	409 612	170 606	6 870 078

Etat des dotations aux amortissements - année 2025

Désignation	Amort. Linéaire	Autres types amort.	Totaux
Frais évaluation externe	0		0
Site internet	5 223		5 223
Agencements et aménagements terrains	0		0
Constructions sur sol propre	168 032		168 032
Inst. générales agencet aménagt constructions	55 777		55 777
Installations techniques et matériels	29 461		29 461
Matériel de transports	112 956		112 956
Matériel de bureau & informatique et mobilier	38 162		38 162
TOTAUX	409 612	0	409 612

Etat des mouvements des immobilisations financières année - 2025

Désignation	Valeur début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
Titres participations Crédit Coopératif	4 333		1 124	3 209
Souscription capital prestataires intérim	1 100			1 100
Prêts sur 20 ans - CIL et Action Logement	229 815	15 004		244 819
Caution emprunt PLS 2006 - Crédit Coopératif	5 240			5 240
Caution location antenne	1 650	1 300		2 950
Cautions cartes carburant	3 220			3 220
Caution / avance permanente produits alimentaires	15 000			15 000
Cautions diverses	168		100	68
TOTAUX	260 526	16 304	1 224	275 606

A N N E X E

Etat des échéances des créances au 31 décembre 2025

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	A plus d'1 an
Usagers organismes de prise en charge	351 956	351 956	0
Usagers frais médicaux	2 106	2 106	0
Usagers AAH	34 761	34 761	0
Actions de formation OPCO Santé	20 927	20 927	0
Personnel	3 478	3 478	0
Organismes sociaux	1 749	1 749	0
Impôts sur charges de personnel	83 767	83 767	0
Crédit TVA exceptionnel sur opération immobilière	29 895	29 895	
Fournisseurs	11 528	11 528	0
Fournisseurs : avoirs à recevoir	6 134	6 134	0
Subvention exploitation à recevoir	2 700	2 700	
Subvention investissement divers à recevoir	13 441	13 441	
Subvention investissement ADEME à recevoir	358 658	358 658	
Subvention investissement FEDER à recevoir	99 753	0	99 753
Divers en attente	2 054	2 054	0
Produits à recevoir	19 520	19 520	0
TOTAUX	1 042 428	942 675	99 753

Produits à recevoir au 31 décembre 2025

Intérêts 2025 des comptes à terme	6 720
Allocation logement 12/2025	9 713
Aide apprentissage et fonction tutorale	2 017
Dons 2025	1 050
Produits divers 2025	20
TOTAUX	19 520

Charges constatées d'avance au 31 décembre 2025

Abonnement documentations générales et techniques	690
Eau, gaz et électricité	261
Activités et charges diverses	2 016
Téléphonie et affranchissement	412
Location protection individuelle	824
Location machine à affranchir	96
Maintenance Informatique et Téléphonie	18 056
Maintenances diverses	7 378
Assurances	35 169
SACEM / SPRE redevance	826
TOTAUX	65 728

A N N E X E

Disponibilités au 31 décembre 2025

Crédit coopératif hors 1 compte débiteur (2 comptes)	1 069 594
Crédit coopératif compte sur livret (1 compte)	49 830
Crédit coopératif comptes à terme (9)	470 000
Caisse d'Epargne livret A	88 146
Caisse d'Epargne (4 comptes courants)	45 133
Caisse d'Epargne compte sur livret (2 comptes)	1 090 210
Crédit agricole (2 comptes courants)	18 425
Crédit agricole compte livret (1 compte)	9 254
Caisse (2 comptes)	4 312
TOTAUX	2 844 905

Variation des fonds propres associatifs

"aucune en 2025"

Etat des réserves au 31 décembre 2025

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Excédents affectés à l'investissement	1 266 487			1 266 487
Réserve de compensation des déficits	283 952	65 640	67 080	282 512
Réserve compensation charges d'amort.	633 732	492 338	23 277	1 102 794
Excédents affectés couverture BFR	193 238			193 238
Réserves C.I.L. (bloquées depuis 2009)	126 775			126 775
TOTAUX	2 504 184	557 978	90 357	2 971 806

Détail des résultats sous contrôle de tiers financeurs

Excédents affectés aux financements de mesures d'exploitation	82 225
Résultat 2024 déficitaire à récupérer	-21 895
Résultat 2024 excédentaire à reprendre	14 263
Résultat 2023 excédentaire à reprendre	6 954
Résultat 2024 excédentaire en attente d'affectation	8 715
TOTAUX	90 263

Dépenses non opposables aux tiers financeurs

Congés payés	411 388
TOTAUX	411 388

ANNEXE

Subventions d'investissement au 31 décembre 2025

Les subventions ont été reprises au même rythme que les dotations aux amortissements des immobilisations acquises au moyen de ces subventions.

Désignation	Montant	Reprises antérieures	Reprises	Reprises cumulées
Conseil régional La Fontaine 2006	118 800	86 265	4 752	91 017
Conseil départ. Loiret La Fontaine 2006	165 000	119 813	6 600	126 413
Réserve parlementaire SIPFP 2015	10 000	9 236	764	10 000
Conseil régional SIPFP 2015	120 761	48 979	5 301	54 280
Conseil régional/ADEME SIPFP 2015	18 164	8 391	908	9 299
Conseil départ. Loiret construct. MAPHA 2020	1 453 718	267 123	61 699	328 822
Conseil départ. Loiret terrain MAPHA 2020	131 624	22 815	5 265	28 080
Conseil départ Loiret mobilier MAPHA 2020	14 658	5 863	1 466	7 329
Conseil régional Maison accueil et info 2022	86 200	25 860	8 620	34 480
ARS matériel informatique 2024	63 160	11 312	13 948	25 260
Cons.rég./ADEME rénovation énergétique 2025	440 670	0	1 835	1 835
FEDER rénovation énergétique 2025	99 753	0	0	0
ARS fonds de sinistralité 2025	6 841	0	0	0
Conseil départ. Loiret construct. Studios 2026	76 500	0	0	0
TOTAUX	2 805 850	605 656	111 158	716 815

Etat des provisions au 31 décembre 2025

Désignation	Début exercice	Dotation	Reprise	Fin exercice
Provisions réglementées				
Réserves des plus-values nettes d'actif	441 438		805	440 633
TOTAUX	441 438	0	805	440 633
Provisions pour risques				
Litige procès acquisition terrain Châteauneuf/L	100 000			100 000
ARS - Indemnités départ retraite	81 241	10 006	53 457	37 790
ARS - Prud'hommes	100 000			100 000
Conseil Départ. - Ind. départ retraite	183 371	54 675	18 906	219 140
TOTAUX	464 612	64 681	72 363	456 930
Provisions pour charges				
CD45 - Provision travaux MAPHA	32 242	7 400		39 642
TOTAUX	32 242	7 400	0	39 642

ANNEXE

Fonds dédiés au 31 décembre 2025

Désignation	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Fonds utilisés en cours d'exercice (789)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (689)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Mécénat sur travaux EAM	7 909	1 339		6 571
Dons pour restauration toiture château EAM	0		17 815	17 815
Divers - Dons et subventions activités EAM	2 724	2 724		0
Caisse Epargne - Tablettes + abonnement EAM	227	227		0
Caisse Epargne - Subv. parcours santé EAM	221	221		0
Mairies - Subventions DAME	661	468		193
Taxe apprentissage (investissement) SIPFP DAM	0	89	52 904	52 816
ARS-Evaluation interne/externe loi 2002	4 939			4 939
ARS - Masques COVID 19	3 268	3 268		0
ARS - Mesures nouvelles "Autisme"	14 556	14 556		0
ARS - Transports des enfants (refléchage ARS en invest.)	42 086	42 086		0
ARS - 3 postes AES en CDD / Antenne	21 973	21 973		0
ARS - Formation SERAFIN PH	5 453			5 453
ARS - Diagn./accompt IME/SESSAD -> DAME	27 796			27 796
ARS - Formation infirmière en pratique avancée+	17 990	7 742		10 248
ARS - Formation dossier usagers	2 941			2 941
ARS - Formation TSA/TND	30 000	9 644		20 356
ARS - Fact. amendt CRETON à récupérer	36 189	36 189		0
ARS - Investissements restructuration DAME	280 000	-42 086	186 000	508 086
ARS - Travaux divers EAM	0		2 206	2 206
TOTAUX	498 933	98 440	258 925	659 419

Etat des échéances des dettes au 31 décembre 2025

Désignation	Montant brut	A 1 au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Crédit coopératif PLS extension 2006	144 080	26 843	117 237	0
Caisse Epargne extension SIPFP 2015	792 000	52 800	211 200	528 000
Caisse Epargne chaufferie bois EAM 2025	486 361	19 454	77 818	389 089
Caisse Epargne studios EAM 2026 (en cours)	691 213	0	110 594	580 619
Compte bancaire Crédit coopératif débiteur	530 928	530 928		
Intérêts courus sur emprunts	4 454	4 454		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 725	208 725		
Dettes sur immobilisations	70 188	70 188		
Retenues de garanties sur immobilisations	37 235	37 235		
Dettes sociales	689 913	689 913		
Dettes fiscales sur rémunérations	5 255	5 255		
TVA à reverser sur construction studios	36 694	0	36 694	
Conseil Départ. - Allocation logement à reverser	4 782	4 782		
Usagers : Autres dettes	3 696	3 696		
Autres dettes diverses	8 904	8 904		
Charges à payer	59 977	59 977		
Produits constatés d'avance	637	637		
TOTAUX	3 775 042	1 723 792	553 542	1 497 708

A N N E X E

Charges à payer au 31 décembre 2025

AUDIT BPGL Honoraires commissaires aux comptes	21 190
CAP Evasion (prestations basses activités)	19 671
Membres conseil administration (remboursement de frais)	1 939
Eau - Electricité - Gaz	5 387
Maintenances diverses	135
Impôts sur les sociétés (sur revenus mobiliers)	5 104
Charges diverses	6 551
TOTAUX	59 977

Produits constatés d'avance au 31 décembre 2025

Avoirs fournisseurs au titre de 2026	637
TOTAUX	637

Dettes sociales et fiscales au 31 décembre 2025

Comité social et économique	13 818
Personnel - rémunérations à verser	0
Personnel - saisie sur salaires	153
Personnel CDD - Indemnités de précarité à verser	3 360
Charges sociales sur indemnités de précarité à verser	1 668
Rappel sur salaire	0
Charges sociales sur rappel sur salaire	0
Congés à payer	297 086
Charges sociales sur congés à payer	152 218
URSSAF	113 879
HARMONIE Mutuelle	18 327
AG2R Retraite	32 237
SNM CHORUM MUTEX Prévoyance	22 349
OPCO SANTE	34 818
OETH	0
MALAKOFF HUMANIS - Compte Epargne Temps	0
Etat - Prélèvement à la source	5 255
Etat - Taxes sur salaires	0
TOTAUX	695 168

A N N E X E

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges exceptionnelles - année 2025

TOTAUX	0

Produits exceptionnels - année 2025

Valeurs sur actifs cédés	805
TOTAUX	805

Rémunérations des dirigeants en 2025

Complément d'information :

- Les dirigeants associatifs, administrateurs, ne sont pas rémunérés.
- Les honoraires de commissaire aux comptes pour sa mission légale au titre de 2025 se sont chiffrés à 21.890 €.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance (3 >)	297 903
TOTAUX	297 903

BILAN PROPRE EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

A C T I F	31/12/2025			31/12/2024
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	7 326	7 326		
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	144 790	13 165	131 624	131 624
Constructions	6 204 012	3 550 599	2 653 413	1 641 198
Installations techniques, matériel et outillage	241 209	179 955	61 254	64 518
Autres immobilisations corporelles	438 113	294 673	143 440	164 254
Immobilisations corporelles en cours	735 958		735 958	116 875
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	3 209		3 209	4 333
Autres titres immobilisés				
Prêts	140 320		140 320	132 250
Autres immobilisations financières	16 058		16 058	16 158
TOTAL I	7 930 993	4 045 717	3 885 276	2 271 211
Comptes de liaison				
TOTAL II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)	354 062		354 062	298 594
Autres créances	634 631		634 631	142 450
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	51 808		51 808	92 109
Charges constatées d'avance	15 871		15 871	7 408
TOTAL III	1 056 371		1 056 371	540 561
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II+III+IV+V+VI)	8 987 365	4 045 717	4 941 647	2 811 772

(1) Dont à moins d'un an : 888.939 € Dont à plus d'un an : 99.753 €

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

P A S S I F	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	69 812	69 812
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	395 397	395 397
Réserve de compensation	52 252	53 692
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	38 703	38 703
Autres réserves	68 236	68 236
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-624 409	-390 051
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	40 447	78 504
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-236 484	-222 841
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-24 982	-287 499
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	-221 029	-196 047
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 993 998	1 546 121
Provisions réglementées	330 369	331 175
TOTAL I	2 103 338	1 681 248
Comptes de liaison	19 256	33 139
TOTAL II	19 256	33 139
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations	24 386	11 081
Fonds dédiés	12 454	17 990
TOTAL III	36 840	29 071
Provisions		
Provisions pour risques	219 140	183 371
Provisions pour charges	39 642	32 242
TOTAL IV	258 782	215 613
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	1 852 582	297 816
Emprunts et dettes financières diverses (5)	3 126	315
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	96 461	82 701
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	399 846	415 984
Dettes fiscales	2 465	3 549
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	96 751	6 420
Autres dettes (6)	71 564	45 914
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	637	
TOTAL V	2 523 431	852 700
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	4 941 647	2 811 772

(1) Dont comptes 115 : 10.785 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 18.656 € Et compte 1291 : 43.638 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 1.312.050 € Dont à moins d'un an : 1.211.381 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 530.928 €

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

COMPTE DE RESULTAT COMBINE
EAM / FOYER DE VIE LE CLOS ROY

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	17 494	16 623
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	3 876 486	3 410 279
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	17 815	25 283
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	18 906	38 915
Utilisations de fonds dédiés	12 253	16 320
Autres produits	112 525	94 538
TOTAL I	4 055 478	3 601 958
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	384 879	399 392
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	743 872	782 051
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	112 901	112 174
- autres	28 185	27 821
Salaires et traitements	1 854 028	1 814 620
Charges sociales	628 330	614 113
Dotations aux amortissements et dépréciation	202 151	198 064
Dotations aux provisions	62 075	43 303
Reports en fonds dédiés	20 021	
Autres charges	21 856	15 625
TOTAL II	4 058 296	4 007 162
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 818	-405 204
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	469	1 391
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	469	1 391

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	23 438	8 322
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	23 438	8 322
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-22 970	-6 931
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	-25 788	-412 136
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		38 796
Sur opérations en capital		94 362
Reprises sur provisions, dépréciations	805	
TOTAL V	805	133 158
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		8 022
Sur opérations en capital		109
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		390
TOTAL VI		8 521
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	805	124 636
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	4 056 752	3 736 507
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 081 735	4 024 006
EXCEDENT OU DEFICIT	-24 982	-287 499
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

BILAN PROPRE DAME DES LOGES

A C T I F	31/12/2025			31/12/2024
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	55 845		55 845	55 845
Constructions	2 846 598	1 963 126	883 472	956 683
Installations techniques, matériel et outillage	248 316	213 342	34 974	43 908
Autres immobilisations corporelles	817 213	602 873	214 340	288 547
Immobilisations corporelles en cours	25 600		25 600	25 192
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	104 499		104 499	97 565
Autres immobilisations financières	10 420		10 420	9 120
TOTAL I	4 108 491	2 779 341	1 329 151	1 476 861
Comptes de liaison	222 541		222 541	214 060
TOTAL II	222 541		222 541	214 060
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)				36 189
Autres créances	51 016		51 016	59 387
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 656 250		2 656 250	2 466 874
Charges constatées d'avance	49 757		49 757	7 055
TOTAL III	2 757 023		2 757 023	2 569 506
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II+III+IV+V+VI)	7 088 055	2 779 341	4 308 714	4 260 426

(1) Dont à moins d'un an : 51.016 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE DAME DES LOGES

P A S S I F	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)	72 481	72 481
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	591 626	591 626
Réserve de compensation	1 331 820	862 758
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	154 536	154 536
Autres réserves	58 538	58 538
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-55 448	-55 448
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	71 440	248 735
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-174 904	-155 538
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	65 794	272 400
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 115 883	2 050 089
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	95 037	105 721
Provisions réglementées	90 052	90 052
TOTAL I	2 300 972	2 245 862
Comptes de liaison	27 904	31 385
TOTAL II	27 904	31 385
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	622 579	469 862
TOTAL III	622 579	469 862
Provisions		
Provisions pour risques	137 790	181 241
Provisions pour charges		
TOTAL IV	137 790	181 241
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)	792 000	844 800
Emprunts et dettes financières diverses (5)	1 329	1 417
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 378	81 493
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales	290 067	302 756
Dettes fiscales	2 790	4 129
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 672	23 367
Autres dettes (6)	23 235	74 115
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 219 470	1 332 077
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL VI		
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	4 308 714	4 260 426

(1) Dont comptes 115 : 71.440 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 65.794 € Et compte 1291 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : 739.200 € Dont à moins d'un an : 480.270 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : néant

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

**COMPTE DE RESULTAT
DAME DES LOGES**

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service	6 788	6 195
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	3 643 117	3 685 169
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	53 457	55 034
Utilisations de fonds dédiés	86 187	87 354
Autres produits	163 802	55 830
TOTAL I	3 953 350	3 889 583
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	243 525	247 334
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	568 312	541 642
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération	137 405	124 156
- autres	21 998	31 258
Salaires et traitements	1 739 636	1 555 525
Charges sociales	710 247	618 252
Dotations aux amortissements et dépréciation	199 368	196 202
Dotations aux provisions	10 006	72 862
Reports en fonds dédiés	238 904	316 189
Autres charges	25 484	16 526
TOTAL II	3 894 885	3 719 946
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	58 465	169 636
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 935	23 235
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	26 935	23 235

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	19 606	20 873
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	19 606	20 873
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	7 329	2 362
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	65 794	171 998
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		104 117
Sur opérations en capital		34 310
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		138 427
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		23 328
Sur opérations en capital		14 697
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		38 025
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		100 402
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	3 980 285	4 051 245
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 914 491	3 778 845
EXCEDENT OU DEFICIT	65 794	272 400
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

A C T I F	31/12/2025			31/12/2024
	Montant brut	Amort et prov.	Montant net	Montant net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	27 172	8 992	18 180	2 171
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	306 257		306 257	306 257
Constructions	23 908	7 558	16 350	18 741
Installations techniques, matériel et outillage	26 533	25 911	622	6
Autres immobilisations corporelles	2 824	2 560	264	640
Immobilisations corporelles en cours	6 590		6 590	4 550
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	1 100		1 100	1 100
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	394 383	45 020	349 363	333 464
Comptes de liaison	17 947		17 947	19 080
TOTAL II	17 947		17 947	19 080
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances (1)				
Créances redevables et comptes rattachés (2)				
Autres créances	2 720		2 720	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	136 847		136 847	147 160
Charges constatées d'avance	100		100	321
TOTAL III	139 667		139 667	147 481
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion (actif) VI				
TOTAL GENERAL (I + II+III+IV+V+VI)	551 997	45 020	506 977	500 024

(1) Dont à moins d'un an : 2.720 € Dont à plus d'un an : néant

(2) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du Code de l'action sociale et des familles

BILAN PROPRE DU SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (statutaires et complémentaires)		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	279 464	279 464
Réserve de compensation	1 234	1 234
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-93 249	-93 249
Résultat sous contrôle de tiers financeurs (1)	-21 624	-1 938
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (2)	-4 530	-19 685
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	161 296	165 826
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 212	20 212
TOTAL I	181 507	186 037
Comptes de liaison	193 328	168 615
TOTAL II	193 328	168 615
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques	100 000	100 000
Provisions pour charges		
TOTAL IV	100 000	100 000
Dettes (3)		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (4)		
Emprunts et dettes financières diverses (5)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 887	26 934
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales		
Dettes fiscales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (6)	19 254	18 438
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	32 142	45 372
Ecart de conversion (passif)	TOTAL VI	
TOTAL GENERAL (I +II+III+IV+V+VI)	506 977	500 024

(1) Dont comptes 115 : néant (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(2) Dont compte 1201 : 0 € Et compte 1291 : 4.530 € (résultats sous contrôle de tiers financeurs)

(3) Dont à plus d'un an : néant Dont à moins d'un an : 32.142 €

(4) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : néant

(5) Correspondent aux cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement : néant

(6) Dont fonds des majeurs protégés et des tutelles aux prestations sociales : néant

COMPTE DE RESULTAT
SIEGE ASSOCIATION LES CLOS DU LOIRET

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Produits d'exploitation		
Cotisations	120	130
Ventes de biens et de services		
- Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
- Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
- Concours publics et subventions d'exploitation	2 700	
- Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurances-vie		
- Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
Utilisations de fonds dédiés		
Autres produits	31 935	30 099
TOTAL I	34 755	30 229
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	141	847
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	32 673	47 771
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunération		
- autres		18
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciation	8 094	4 118
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	240	
TOTAL II	41 147	52 754
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 392	-22 524
Produits financiers		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 862	2 587
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 862	2 587

COMPTES DE RESULTAT	2025	2024
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 862	2 587
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I -II + III - IV)	-4 530	-19 938
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		253
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		253
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		253
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	36 617	33 069
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	41 147	52 754
EXCEDENT OU DEFICIT	-4 530	-19 685
Contributions Volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	11 429	16 060
TOTAL	11 429	16 060
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	11 429	16 060
TOTAL	11 429	16 060