

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 512 589		1 512 589	1 512 589		
	Constructions	4 876 779	1 460 701	3 416 078	3 630 534	214 456	5.91
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	9 000		9 000	9 000		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	6 398 368	1 460 701	4 937 667	5 152 123	214 456	4.16
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 619		20 619	7 438	13 181	177.21
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	2 256 290		2 256 290	2 237 702	18 588	0.83
	Disponibilités	1 179 820		1 179 820	526 319	653 502	124.16
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	3 456 729		3 456 729	2 771 459	685 271	24.73
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		9 855 097	1 460 701	8 394 397	7 923 582	470 815	5.94

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	5 718 000	5 718 000		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	2 037 082	1 626 389	410 693	25.25
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	470 566	410 693	59 873	14.58
	Situation nette (sous total)	8 225 648	7 755 082	470 566	6.07
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	8 225 648	7 755 082	470 566	6.07
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	111 985	111 985		
	Total II	111 985	111 985		
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTE (2)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 943	7 472	1 528	20.46
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	50 820	49 043	1 777	3.62
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	Total IV	56 763	56 515	249	0.44
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 394 397	7 923 582	470 815	5.94

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	625 874	578 587	47 287	8.17
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	45 322	63 127	17 805	28.21
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 358	1 358	100.00
Utilisations des fonds dédiés		4 098	4 098	100.00
Autres produits				
Total I	671 196	647 170	24 026	3.71
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	7 079	13 806	6 727	48.72
Aides financières	50 820	69 043	18 223	26.39
Impôts, taxes et versements assimilés	19 931	21 105	1 174	5.56
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	214 456	199 852	14 604	7.31
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés		17 577	17 577	100.00
Autres charges				
Total II	292 287	321 383	29 097	9.05
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	378 909	325 786	53 123	16.31

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	91 657		84 907		6 750	7.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	91 657		84 907		6 750	7.95
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. Résultat financier (III-IV)	91 657		84 907		6 750	7.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	470 566		410 693		59 873	14.58
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	762 853		732 077		30 776	4.20
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	292 287		321 383		29 097	9.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT	470 566		410 693		59 873	14.58

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 394 396.50 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 671 195.74 Euros et dégageant un excédent de 470 566.06 Euros.

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

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

- 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 des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Le règlement ANC n°2022-06 a été publié au Journal Officiel le 30 décembre 2023.

Son application est obligatoire pour tous les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les principaux changements prévus par le règlement sont :

- Nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- Suppression des transferts de charges ;

ANNEXE

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

- Actualisation du plan de comptes.

L'exercice ouvert le 1er janvier 2025 est le premier exercice pour lequel ce nouveau règlement s'applique, sans emporter conséquence sur les exercices antérieurs. Cette première application constitue un changement de méthode comptable. Il convient de préciser que l'application de ce règlement n'entraîne aucune modification des capitaux propres d'ouverture.

Il n'a entraîné aucun reclassement de comptes en 2025

Rémunération du commissaire aux comptes

Commissaire aux comptes titulaire

Honoraires de certification des comptes : 3 180 euros TTC

Honoraires des autres services : néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 512 589		
Constructions sur sol propre	2 925 259		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 951 520		
TOTAL	6 389 368		
Autres titres immobilisés	9 000		
TOTAL	9 000		
TOTAL GENERAL	6 398 368		

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			1 512 589	1 512 589
Constructions sur sol propre			2 925 259	2 925 259
Installations générales agencements aménagements constr.			1 951 520	1 951 520
TOTAL			6 389 368	6 389 368
Autres titres immobilisés			9 000	9 000
TOTAL			9 000	9 000
TOTAL GENERAL			6 398 368	6 398 368

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		510 987	92 310		603 297
Installations générales agencements aménagements constr.		735 258	122 146		857 404
TOTAL		1 246 245	214 456		1 460 701
TOTAL GENERAL		1 246 245	214 456		1 460 701
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	92 310				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	122 146				
TOTAL	214 456				
TOTAL GENERAL	214 456				

ANNEXE

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

Variation des fonds propres

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Engagements La Tranche-sur-Mer	111 985	111 985			111 985
TOTAL	111 985	111 985	-	-	111 985

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou bien des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat, sont enregistrés:

- En charges dans le poste "Engagements à réaliser sur ressources affectées", les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture.
- En produits dans le poste "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 836
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	50 820
Total	54 656

Détail des charges à payer

	Montant
Fournisseurs non parvenues	
honoraires CAC	2 620
honoraires comptabilité	1 200
frais bancaires	16
Dettes fiscales	
contributions financières à verser	5 498
appel à la générosité publique à reverser	45 322
TOTAL	54 656

État des avantages et ressources provenant de l'étranger

conformément à l'application de l'article 4-2 de la loi n° 87-571 du 23 juillet 1987 sur le développement du mécénat

Le Fonds de Dotation Salvert n'a pas reçu de dons en provenance de l'étranger.