



ACTIF

| ACTIF | BRUT | AMORTISSEMENTS PROVISIONS | NET AU 31/12/2025 | NET AU 31/12/2024 |
|---|------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| FRAIS ETABLISSEMENT (I) | | | - | |
| <u>ACTIF IMMOBILISE</u> | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruits | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires | | | - | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | - | |
| Immobilisations incorporelles en cours avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 270 998 | | 270 998 | 203 998 |
| Constructions | 2 800 975 | - 225 997 | 2 574 978 | 895 734 |
| Installations techniques matériel & outillage industriels | | | - | |
| Autres immobilisations corporelles | | | - | |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes | 7 128 | | 7 128 | 863 678 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | | | - | |
| Créances rattachées à des participations | | | - | |
| Autres titres immobilisés | 44 286 | | 44 286 | 44 286 |
| Prêts | 71 330 | | 71 330 | 91 330 |
| Autres immobilisations financières | | | - | |
| TOTAL II | 3 194 717 | - 225 997 | 2 968 720 | 2 099 026 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 24 778 | | 24 778 | 34 817 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 15 970 | | 15 970 | 4 845 |
| Charges constatées d'avance | | | - | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | |
| Disponibilités | 42 653 | | 42 653 | 171 584 |
| TOTAL III | 83 401 | - | 83 401 | 211 247 |
| Frais d'émission des emprunts (IV) | | | | |
| Prime de remboursement des emprunts (V) | | | | |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (VI) | | | | |
| <u>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</u> | 3 278 118 | - 225 997 | 3 052 121 | 2 310 273 |



PASSIF

| PASSIF | NET AU 31/12/2025 | NET AU 31/12/2024 |
|---|----------------------|----------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Dotations non-consomptibles | | |
| Dotation initiale | 15 000 | 15 000 |
| Dotations complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 1 053 547 | 902 373 |
| Ecart de réévaluation | | |
| RESERVES | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| REPORT A NOUVEAU | - 115 595 | - 79 301 |
| EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE | 99 468 | - 36 294 |
| SITUATION NETTE (Sous-total) | 1 052 420 | 801 778 |
| Dotations consommables | | |
| Subvention d'investissement | 39 353 | 40 000 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL I | 1 091 773 | 841 778 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL II | - | - |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | - | - |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 860 264 | 1 020 291 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 182 | 250 222 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 37 723 | 7 767 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | | 256 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 60 179 | 60 429 |
| Autres dettes | | 129 531 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 1 960 349 | 1 468 495 |
| Ecart de conversion et différence d'évaluation passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 3 052 121 | 2 310 273 |



COMPTE DE RESULTAT 2025

| | DU 01 01 2025 AU 31 12 2025 | DU 01 01 2024 AU 31 12 2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont vente de dons en nature | | |
| Vente de prestations de service | 119 976 | 94 574 |
| dont parrainages | | |
| <i>Produits de tiers financeurs</i> | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 647 | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | 121 797 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contribution financières | | |
| Reprise s/amortis., dépréciation, provisions | | |
| Produits de cession des immobilisations incorporelles et corporelles | | |
| Utilisation des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 19 989 | 3 051 |
| TOTAL I | 262 409 | 97 625 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 38 786 | 40 773 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes & versements assimilés | 18 302 | 16 374 |
| Salaires | | |
| Cotisations sociales | | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 80 741 | 54 717 |
| Dotations aux provisions | | |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | | 0 |
| TOTAL II | 137 828 | 111 864 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 124 581 | 14 239 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 882 | 293 |
| Reprises sur provisions, dépréciations | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits des immobilisations financières cédées | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie | | |
| TOTAL III | 882 | 293 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 25 995 | 22 349 |
| Différences négatives de change | | |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie | | |
| TOTAL IV | 25 995 | 22 349 |
| RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 25 113 | 22 056 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | 99 468 | 36 294 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | - | - |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| Total des produits (I + III + V) | 263 291 | 97 919 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 163 824 | 134 213 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 99 468 | 36 294 |
| CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 113 477 | 85 440 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 113 477 | 85 440 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | 113 477 | 85 440 |
| Personnel Bénévole | | |
| TOTAL | 113 477 | 85 440 |

Compte de résultat par origine et par destination

| A - Produits et charges par origine et par destination | Exercice N | | Exercice N - 1 | |
|---|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| 1 - Produits liés à la générosité du public | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | | | | |
| - Dons manuels | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| - Mécénat | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 4 964 | 4 964 | | |
| 2 - Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 121 797 | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 135 883 | | | |
| 3 - Subventions et autres concours publics | 647 | | | |
| 4 - Reprises sur provisions et dépréciations | | | | |
| 5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs | | | | |
| TOTAL | 263 291 | 4 964 | - | - |
| Charges par destination | | | | |
| 1 - Missions sociales | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | 75 780 | 5 136 | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| 2 - Frais de recherche de fonds | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| 3 - Frais de fonctionnement | 7 303 | | | |
| 4 - Dotations aux provisions et dépréciations | 80 741 | 4 339 | | |
| 5 - Impôt sur les bénéfices | | | | |
| 6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice | | | | |
| TOTAL | 163 824 | 9 476 | - | - |
| Excédent ou déficit | 99 467 | - | 4 511 | - |

| B - Contributions volontaires en nature | Exercice N | | Exercice N - 1 | |
|--|------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| 1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | | | | |
| Prestations en nature | 113 477 | 113 477 | | |
| Dons en nature | | | | |
| 2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public | | | | |
| 3 - Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Charges par destination | | | | |
| 1 - Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | 113 477 | 113 477 | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| 2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds | | | | |
| 3 - Contributions volontaires au fonctionnement | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL | | | | |

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|--------------|--------------|--|----------------|--------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES 1.1 Réalisées en France - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France 1.2 Réalisées à l'étranger - Actions réalisées par l'organisme - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS 2.1 Frais d'appel à la générosité du public 2.2 Frais de recherche d'autres ressources 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 5 136 | | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC 1.1 Cotisations sans contrepartie 1.2 Dons, legs et mécénats - Dons manuels - Legs, donations et assurances-vie - Mécénats 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | 4 964 | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 5 136 | - | TOTAL DES RESSOURCES | 4 964 | - |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 4 339 | | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | - | - | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | 4 511 | - |
| TOTAL | 9 476 | - | TOTAL | 9 475 | - |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | 168 423 | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | - 4 511 | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | - 163 912 | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - 0 | |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|----------------|--------------|--|----------------|--------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | 113 477 | | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestations en nature Dons en nature | 113 477 | |
| TOTAL | 113 477 | | TOTAL | 113 477 | |

Annexe

Préambule

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 3 052 121 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 99 468 €. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules sont mentionnées dans cette annexe, les informations significatives. Les montants inscrits sont exprimés en euros.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 23 avril 2026 par le conseil d'administration.

Objet social, nature et périmètre de ses activités et moyen d'actions

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêts général initiées ou soutenues par l'association Sauvegarde de l'Enfance et de l'Adolescence de la Drôme : à ce titre, il perçoit et gère, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, ou obtenus par achat, cession ou réemploi, en vue d'en redistribuer les revenus à tout organisme ou action d'intérêt général.

A cet égard le fonds de dotation a pour objet de soutenir et de développer tout projet d'intérêt général à caractère social et éducatif visant à favoriser la rééducation et à assurer l'intégration de la jeunesse et des familles en difficulté.

Dans le cadre de sa mission d'intérêt général, l'action du fonds s'oriente notamment vers le soutien au développement des différentes activités intéressant l'enfance, en danger moral ou physique, en situation de risque ou maltraitée.

Dans ce sens, le fonds de dotation participera à toute action visant à favoriser l'objet social notamment au portage immobilier ou au financement des structures et de projets sociaux, à caractère mobilier et immobilier, dont la réalisation favorisera sa mission d'intérêt général. A ce titre, le fonds de dotation pourra acquérir, détenir, gérer et/ou exploiter, sous quelque forme que ce soit, notamment tous biens et / ou droits immobiliers nécessaires à l'organisation et à l'exercice de l'objet social de l'association Sauvegarde de l'Enfance et de l'Adolescence de la Drôme.

Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture

Faits marquants de l'exercice

- Le 05 septembre 2025 la maison de la Chamberlière a été inaugurée, événement marquant la fin des travaux de rénovation de ce tènement immobilier et l'installation de ces locaux des enfants pris en charge par la Sauvegarde26.
- L'exercice 2025 correspond à la première année de mise en œuvre du CROD/CER, en lien avec l'appel public à la générosité, ce qui implique qu'il n'y ait pas de comparaison possible avec l'exercice précédent :
 - o Le fonds de dotation a constaté une quote-part de 17% de ses ressources provenant de l'appel à la générosité du public, en lien avec le bâtiment de la Chamberlière.
 - o En pied de CER, il figure les ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice pour un montant de 168 423 €

Evènements survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes

NEANT

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques du règlement de l'ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, modifié par le règlement de l'ANC n°2023-01 du 12 mai 2023, et à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement de l'ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par les règlements de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 et n°2023-03 du 7 juillet 2023.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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, à l'exception de la présentation des états financiers (cf. paragraphe ci-dessous sur le changement de méthode comptable)
- Indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euro.

Information sur le CROD et le CER

Définition de la Mission sociale

Les missions sociales du Fonds de dotation sont toutes les missions se rapportant directement à l'objet social, à l'exception des dotations aux amortissements qui bénéficient d'une ligne spécifique dans le CROD

Définition de la quote part AGP au titre de l'exercice 2025

La quote part AGP 2025 est de 17 %. Elle correspond à la quote part de l'investissement liée à l'AGP soit le montant des mécénats perçus sur 2024 et 2025 liés au projet et ramenés au coût global de l'investissement.

Changement de méthode comptable

Le règlement de l'ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, complété par le règlement de l'ANC n°2023-03 du 7 juillet 2023 relatif au nouveau plan comptable général, s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. Ainsi, pour cet exercice, l'association présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans lesdits règlements.

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions de ces règlements, nous avons revu nos principes de comptabilisation sur certains aspects.

Ainsi, les éléments habituellement inscrits par nature en résultat exceptionnel sont limités aux seuls

enregistrements liés à des opérations fiscales (amortissement dérogatoire, provision pour hausse des prix...), aux changements de méthodes et/ou corrections d'erreurs, ainsi qu'aux charges et produits directement liés à un événement majeur et inhabituel :

- Un événement est majeur lorsque ses conséquences sont susceptibles d'exercer une influence sur le jugement,
- Un événement inhabituel est un événement qui n'est pas lié à l'exploitation, normale et courante de l'entité,
- Un événement est présumé inhabituel lorsqu'un même événement ne s'est pas produit au cours des derniers exercices et qu'il est peu probable qu'il se reproduise au cours des prochains exercices.

Ces changements n'ont pas d'impact significatif sur la lecture des comptes.

Informations générales et complémentaires

Evaluation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et durées d'amortissements retenues sont présentées dans la rubrique du bilan correspondante.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évalué pour leur valeur nominale. Les montants sont inscrits en euros.

Actifs constitutifs de la dotation non consommable

- Dotation initiale statutaire = 15 000 €
- Apport d'un bien immobilier situé 8 rue du maquis à Romans = 260 000 €
- Apport d'un bien immobilier situé à Puygiron = 400 000 €

- Apport en numéraire = 73 950 €

La dotation initiale de 15 000 € a participé au financement de l'appartement de Montélimar.

Subventions d'investissements

Toutes les subventions destinées au financement ou acquisition de biens durables sont portées au passif en subvention d'investissement afin de permettre une meilleure lisibilité du compte de résultat. La comptabilisation d'une telle subvention en produits entrainerait un décalage au niveau du résultat des exercices à venir tout au long de la durée d'amortissement des biens financés par le tiers financeur. Ainsi, la subvention d'investissement est reportée au compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement des biens financés, selon le principe de rattachement des charges et des produits.

Contributions volontaires

L'application du règlement 2018-06 impose une obligation de recensement et de valorisation des contributions volontaires en nature. Ces contributions sont recensées au pied du compte de résultat pour un montant de 113 477 € correspondant à des prestations fournies ou des biens données dans le cadre des travaux engagés à la maison de la Chamberlière.

Comptabilisation des ressources sans contrepartie

Les fonds perçus par le fonds de dotation, qu'ils soient ou non issus de la générosité du public, sont constatés en dotation consommable.

Complément d'information relatif au bilan

Actif immobilisé

| Tableau des mouvements des immobilisations - Cadre général | | | | |
|--|--|------------------|------------------|---|
| Situation et mouvements | | | | |
| Rubriques | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Acquisitions | Diminutions | Montant brut à la clôture de l'exercice |
| Terrains | 203 998 | 67 000 | | 270 998 |
| Constructions | 728 514 | 767 840 | | 1 496 354 |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 312 477 | 992 144 | | 1 304 621 |
| Immobilisations corporelles en cours | 863 678 | 1 023 758 | 1 880 308 | 7 128 |
| Immobilisations corporelles | 2 108 667 | 2 850 743 | 1 880 308 | 3 079 101 |
| Autres titres immobilisés | 44 286 | 869 | 869 | 44 286 |
| Prêts, Autres immobilisations financières | 91 330 | | 20 000 | 71 330 |
| Immobilisations financières | 135 616 | 869 | 20 869 | 115 616 |
| TOTAL | 2 244 283 | 2 851 612 | 1 901 178 | 3 194 717 |

Amortissements des immobilisations

| Tableau des amortissements - Cadre général Situations et mouvements | | | | | | |
|--|--|-------------------------|---|----------------------------|-------------|---|
| Rubriques | Durée d'utilisation ou taux d'amortissement | Mode d'amortissement | Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Terrains | | Non amortissable | | | | |
| Constructions | 10 à 50 ans | Linéaire | 96 257 | 45 605 | | 141 862 |
| Installations générales agencements aménagement des constructions | 5 à 20 ans | Linéaire | 49 000 | 35 136 | | 84 136 |
| Immobilisations corporelles | | | 145 257 | 80 741 | - | 225 998 |

Etat des créances

| Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice | | | |
|--|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| Créances | Montant brut | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an |
| Créances clients | 24 778 | 24 778 | |
| Autres créances clients | 15 970 | 15 970 | |
| Créances de l'actif circulant | 40 748 | 40 748 | - |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes de créances suivants : | Montant |
|---|---------------|
| Autres créances | 14 590 |
| TOTAL | 14 590 |

Variation des fonds propres

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE | AFFECTATION DU RESULTAT | | AUGMENTATION | | DIMINUTION OU CONSOMMATION | | A LA CLOTURE DE L'EXERCICE |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | MONTANT | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT | DONT GENEROSITE DU PUBLIC | MONTANT |
| Fonds propres sans droit de reprise | 15 000 | | | | | | | 15 000 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 733 950 | | | | | | | 733 950 |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | | - |
| Réserves | | | | | | | | - |
| Report à nouveau | - 79 301 | - 36 294 | | | | | | - 115 595 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - 36 294 | 36 294 | | 99 468 | | | | 99 468 |
| | | | | | | | | |
| Dotations consommables | 168 423 | | | 272 972 | | 121 797 | | 319 597 |
| Subventions d'investissement | 40 000 | | | | | 647 | | 39 353 |
| Provisions réglementées | | | | | | | | - |
| TOTAL | 841 778 | - | - | 372 440 | - | 122 444 | - | 1 091 773 |

Etat des dettes

| Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice | | | | |
|--|------------------|--------------------------|---|-----------------------------|
| Dettes | Montant brut | Echéance à un an au plus | Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus | Echéance à plus de cinq ans |
| Emprunts et dettes ets de crédits à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédits à plus 1 an à l'origine | 1 860 264 | 104 615 | 421 830 | 1 333 819 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 2 182 | 2 182 | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 1 862 446 | 106 797 | 421 830 | 1 333 819 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 97 903 | 97 903 | | |
| Autres dettes | 97 903 | 97 903 | - | - |
| Total | 1 960 349 | 204 700 | 421 830 | 1 333 819 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 892 781 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 40 329 | | | |

Charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes de dettes suivants : | Montant |
|---|---------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 2 182 |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 31 349 |
| TOTAL | 33 530 |

Complément d'information relatif au compte de résultat

Ventilation des subventions

| Nature du concours ou de la subventions | Union européenne | Etat | Collectivités territoriales | Caisse d'allocations familiales | Autres |
|---|------------------|------|-----------------------------|---------------------------------|---------------|
| Subvention d'investissement | | | | | 40 000 |
| TOTAL | - | - | - | - | 40 000 |

Engagements financiers et autres informations

Dettes garanties par des sûretés réelles

| Dettes garanties par des sûretés réelles | Montant à la clôture de l'exercice | Montant garanti |
|--|------------------------------------|-----------------|
| Promesse hypothécaire de preteur de denier sur credit et prêt à moyen et long terme au Crédit Coopératif Caution Sauvegarde26 pour un montant de 344 000 € | 256 602 | 320 000 |
| Prêt souscrit auprès du Crédit Coopératif Caution solidaire de la Sauvegarde26 pour un montant de 176 000 € Nantissement CIF enregistré pour 43 996,25 € | 193 626 | |
| Promesse hypothécaire de preteur de denier sur credit et prêt à moyen et long terme au Crédit Mutuel | 378 947 | 450 000 |
| Hypothèque immobilière de 2nd rang accordée à la Caisse d'Epargne | 892 781 | 1 200 000 |
| Hypothèque immobilière conventionnelle accordée à la Société Générale Caution solidaire de la Sauvegarde26 à hauteur de 100 % de l'encours du prêt | 138 309 | 249 580 |

Honoraires commissaire aux comptes

| Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes | |
|---|-------------------------|
| | RM CONSULTANTS ASSOCIES |
| Honoraires afférents à la certification des comptes | 6 000 |
| Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité | |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes | |
| Total | 6 000 |