

Jean-Luc HERRMANN  
Alain GSELL  
Neige GAILLARD

Nicanor RICOTE  
Julien LOMBARD  
Benjamin LEMORT

**FONDS DE DOTATION**  
**ENFANCE, ADOLESCENCE, FAMILLE 26**  
7 - 9 Rue Lesage  
26000 VALENCE

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

---

**SOMMAIRE**

◆ **Rapport sur les comptes annuels**

**FONDS DE DOTATION**  
**ENFANCE, ADOLESCENCE, FAMILLE 26**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

Aux membres du conseil d'administration,

**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION ENFANCE, ADOLESCENCE, FAMILLE 26 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 de l'association à la fin de cet exercice.

**2. 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 partie « 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### **4. 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 le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

### **5. 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 de l'association 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 transmettre votre association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

## 6. 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.823-10-1 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 association.

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 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 de l'association 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 Valence, le 03 juin 2024

Pour la société RM CONSULTANTS ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes



Benjamin LEMORT



ACTIF	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	203 998 €		203 998 €	270 998 €
Constructions	1 038 591 €	90 539 €	948 052 €	1 393 836 €
Installations techniques matériel & outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours	701 151 €		701 151 €	8 280 €
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	43 996 €		43 996 €	
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>1 987 735 €</b>	<b>90 539 €</b>	<b>1 897 196 €</b>	<b>1 673 114 €</b>
<b>COMPTES E LIAISON</b>				
Comptes de Liaison				
<b>TOTAL II</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Stocks et en cours</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	11 453 €		11 453 €	6 924 €
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	191 330 €		191 330 €	191 530 €
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilité</b>				
Disponibilité	66 192 €		66 192 €	84 936 €
<b>TOTAL III</b>	<b>268 975 €</b>	<b>- €</b>	<b>268 975 €</b>	<b>283 390 €</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>Frais d'émission des emprunts</b>				
Frais d'émission des emprunts				
<b>Prime de remboursement des emprunts</b>				
Prime de remboursement des emprunts				
<b>Ecart de conversion actif</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL IV</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 256 710 €</b>	<b>90 539 €</b>	<b>2 166 171 €</b>	<b>1 956 504 €</b>

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z



PASSIF	NET AU 31/12/2023	NET AU 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	15 000 €	15 000 €
Fonds propres avec droit de reprise	761 485 €	733 950 €
Ecart de réévaluation		
Dont écart de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
<b>RESERVES</b>		
Réserves ( hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)		
Excédents et réserves affectés à l'investissement		
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
Excédents affectés à la couverture du BFR		
Autres réserves		
<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales		
Report à nouveau des activités sociales ou médico-sociales non contrôlées	- 36 929 €	10 646 €
Report à nouveau des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales dont la prise en compte est différée		
Résultat hors activité sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales ou médico-sociales non contrôlées	- 42 371 €	26 284 €
Résultat des activités sociales ou médico-sociales sous-gestion contrôlée		
Subvention d'investissement	40 000 €	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
Provisions réglementées pour la couverture du BFR		
Provisions réglementées relatives aux immobilisations		
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif		
Amortissements dérogatoires		
Autres provisions réglementées		
Droit de l'affectant ou du remettant		
Fonds propres consommables		
<b>TOTAL I</b>	<b>737 184 €</b>	<b>712 021 €</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL III</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés <b>RM CONSULTANTS ASSOCIÉS</b>		
Fonds dédiés S.A.S au capital de 340 000€		
Société de commissariat aux comptes	<b>TOTAL II</b>	<b>- €</b>
36 Rue Jean Jullien-Davin		
26904 VALENCE CEDEX 9		
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z		
<b>PROVISIONS</b>		
Provision pour risques		
Provision pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	<b>TOTAL IV</b>	<b>- €</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 073 456 €	936 924 €
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses	260 520 €	290 977 €
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Redevables créditeurs	2 471 €	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 537 €	12 335 €
Dettes des legs et des donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	3 158 €	4 247 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	63 444 €	- €
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	3 400 €	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>1 428 987 €</b>	<b>1 244 483 €</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL VI</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 166 171 €</b>	<b>1 956 504 €</b>

# COMPTE DE RESULTAT



	DU 01.01.2023 AU 31.12.2023	DU 01.01.2022 AU 31.12.2022
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations	92 382 €	8 934 €
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise s/amortis. provisions, transfert de charges		
Reprise de ressources non utilisées ex. antérieurs	7 955 €	
Autres produits de gestion courante	- €	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>100 338 €</b>	<b>8 934 €</b>
<b>CHARGES</b>		
Achats de marchandises		
Autres achats	211 €	
Services extérieurs	33 650 €	872 €
Autres services extérieurs	9 592 €	4 153 €
Impôts, taxes & versements	14 581 €	2 364 €
Salaires & traitements	15 503 €	
Charges sociales	6 100 €	
Dotations aux amortissements & provisions	43 841 €	13 141 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges	13 €	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>123 490 €</b>	<b>20 530 €</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>- 23 153 €</b>	<b>- 11 596 €</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	- €	1 €
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	16 317 €	2 050 €
<b>Résultat financier</b>	<b>- 16 317 €</b>	<b>- 2 050 €</b>
<b>Résultat courant</b>	<b>- 39 469 €</b>	<b>- 13 646 €</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	- €	3 000 €
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	- €	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- €</b>	<b>3 000 €</b>
<b>IMPOT SUR LES SOCIETES</b>	2 902 €	
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>- 42 371 €</b>	<b>- 10 646 €</b>
<b>CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE</b>		
DONS EN NATURE		
PRESTATION EN NATURE	47 970 €	
BENEVOLAT		
<b>TOTAL</b>	<b>47 970 €</b>	
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
SECOURS EN NATURE		
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS		
MISE A DISPOSITION GRATUITE DE PRESTATION EN NATURE	47 970 €	
PERSONNELS BENEVOLES		
<b>TOTAL</b>	<b>47 970 €</b>	

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 166 170.94 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 100 338 € dégageant un déficit de 42 371.37- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'objet du fonds de dotation est de porter les actions d'intérêt 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'insertion 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 et 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 CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Construction sur le site de Romans, situé avenue du Maquis, d'une extension.

Les travaux ont été achevés sur le mois de Décembre.

Poursuite de la recherche de financement pour le projet de rénovation de la maison de la Chambelière.

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

S.A.S au capital de 340 000€

Société de commissariat aux comptes

36 Rue Jean Jullien-Davin

26904 VALENCE CEDEX 9

SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **- 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 2016, par le règlement ANC 2018-06 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et par l'avis 2007-05 du CNC.

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 aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (articles 431-1 et suivants).

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

##### **Contributions volontaires :**

L'application du règlement 2018-06 impose une obligation de recensement et de valorisation des contributions volontaires en nature.

Celles-ci sont mentionnées en bas du compte de résultat annuel pour un montant de 47 970 € et correspondent à des prestations fournies dans le cadre des travaux engagés à la Chamberlière.

##### **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 €

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	270 998		
Constructions sur sol propre	979 569		
Installations générales agencements aménagements des constructions	461 481		
Immobilisations corporelles en cours	8 280		692 871
<b>TOTAL</b>	<b>1 720 328</b>		<b>692 871</b>
Autres titres immobilisés			43 996
<b>TOTAL</b>			<b>43 996</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 720 328</b>		<b>736 867</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains	67 000		203 998	
Constructions sur sol propre	251 055	0	728 514	
Installations générales agencements aménagements constr.	151 404		310 077	
Immobilisations corporelles en cours			701 151	
<b>TOTAL</b>	<b>469 459</b>	<b>0</b>	<b>1 943 739</b>	
Autres titres immobilisés			43 996	
<b>TOTAL</b>			<b>43 996</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>469 459</b>	<b>0</b>	<b>1 987 735</b>	

#### 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	31 444	28 735	347	59 831
Installations générales agencements aménagements constr.	15 770	15 106	168	30 708
<b>TOTAL</b>	<b>47 213</b>	<b>43 841</b>	<b>515</b>	<b>90 539</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>47 213</b>	<b>43 841</b>	<b>515</b>	<b>90 539</b>

#### **RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	28 735				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	15 106				
<b>TOTAL</b>	<b>43 841</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>43 841</b>				

### Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Fonds propres avec droit de reprise	733 950				733 950
Report à nouveau	10 646-	26 284-			36 929-
Excédent ou déficit de l'exercice	26 284-	26 284		42 371	42 371-
Situation nette	712 021			42 371	669 649
Fonds propres consommables			27 535		27 535
Subventions d'investissement			40 000		40 000
<b>TOTAL I</b>	<b>712 021</b>		<b>67 535</b>	<b>42 371</b>	<b>737 184</b>

### Etat des provisions

Néant

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	11 453	11 453	
Groupe et associés	191 330	0-	191 330
<b>TOTAL</b>	<b>202 783</b>	<b>11 453</b>	<b>191 330</b>

### **RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	483 516	16 644	93 755	373 117
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	589 940	36 521	144 653	408 766
Emprunts et dettes financières divers	260 520	9 030	40 000	211 490
Fournisseurs et comptes rattachés	22 537	22 537		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256	256		
Impôts sur les bénéfices	2 902	2 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 444	63 444		
Autres dettes	5 871	5 871		
<b>TOTAL</b>	<b>1 428 987</b>	<b>157 206</b>	<b>278 408</b>	<b>993 373</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	193 626			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 093			

### 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 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

NEANT

**RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**  
S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	970
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 010
Total	14 980

### **Charges et produits constatés d'avance**

NEANT

### **Subventions d'équipement**

Le fonds de dotation a bénéficié d'une subvention de 40 000 € du Crédit Agricole destinée au financement de la rénovation de la "Villa des petits" située Quartier Chamberlière à Valence.

### **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

### **Produits et charges exceptionnels**

NEANT

#### **RM CONSULTANTS ASSOCIÉS**

S.A.S au capital de 340 000€  
Société de commissariat aux comptes  
36 Rue Jean Jullien-Davin  
26904 VALENCE CEDEX 9  
SIREN : 352 224 687 – APE 6920Z