

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	
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	1 474 595	37 994 2.58
	Constructions	4 876 779	1 246 245	3 630 534	3 310 611	319 923 9.66
	Installations techniques Matériel et outillage				73 777	73 777 100.00
	Immobilisations corporelles en cours					
ACTIF CIRCULANT	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	1 246 245	5 152 123	4 867 983	284 140 5.84
	Stocks et en cours					
	Créances (2)					
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 438		7 438	10	7 428 NS
	Créances reçues par legs ou donations					
Comptes de Régularisation	Autres				104	104 100.00
	Valeurs mobilières de placement					
	Instruments de trésorerie	2 237 702		2 237 702	2 199 947	37 755 1.72
	Disponibilités	526 319		526 319	432 742	93 577 21.62
	Charges constatées d'avance (2)					
	Total II	2 771 459		2 771 459	2 632 802	138 656 5.27
	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 169 827	1 246 245	7 923 582	7 500 786	422 796 5.64

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 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	1 626 389	1 248 438	377 951	30.27
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	410 693	377 951	32 742	8.66
	Situation nette (sous total)	7 755 082	7 344 389	410 693	5.59
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	7 755 082	7 344 389	410 693	5.59
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	111 985	98 506	13 479	13.68
	Total II	111 985	98 506	13 479	13.68
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
	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	7 472	2 716	4 756	175.15
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	49 043	55 175	6 132	11.11
	Instruments de trésorerie				
DETTE (1)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	56 515	57 891	1 376	2.38
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		7 923 582	7 500 786	422 796	5.64

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

55 315 57 891

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 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	578 587	531 093	47 494	8.94
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	63 127	95 832	32 705	34.13
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 358	1 289	69	5.35
Utilisations des fonds dédiés	4 098	57 375	53 277	92.86
Autres produits				
Total I	647 170	685 589	38 419	5.60
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	13 806	5 733	8 073	140.80
Aides financières	69 043	57 375	11 668	20.34
Impôts, taxes et versements assimilés	21 105	19 678	1 427	7.25
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	199 852	184 317	15 535	8.43
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	17 577	95 832	78 255	81.66
Autres charges				
Total II	321 383	362 936	41 553	11.45
I - Résultat d'exploitation (I-II)	325 786	322 653	3 133	0.97

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	84 907	53 188	31 719	59.64
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	84 907	53 188	31 719	59.64
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)	84 907	53 188	31 719	59.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	410 693	375 841	34 852	9.27
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 110	2 110	100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		2 110	2 110	100.00
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)		2 110	2 110	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	732 077	740 887	8 810	1.19
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	321 383	362 936	41 553	11.45
5. EXCEDENT OU DEFICIT	410 693	377 951	32 742	8.66

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 923 581.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 647 169.94 Euros et dégageant un excédent de 410 693.05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Permanence des méthodes

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	1 474 595		37 994
Constructions sur sol propre	2 582 543		342 716
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 774 461		177 059
Immobilisations corporelles en cours	73 777		467 112
TOTAL	5 905 376		1 024 882
Autres titres immobilisés	9 000		
TOTAL	9 000		
TOTAL GENERAL	5 914 376		1 024 882

	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
Immobilisations corporelles en cours		540 890		
TOTAL		540 890	6 389 368	6 389 368
Autres titres immobilisés			9 000	9 000
TOTAL			9 000	9 000
TOTAL GENERAL		540 890	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		429 048	81 939		510 987
Installations générales agencements aménagements constr.		617 345	117 913		735 258
TOTAL		1 046 392	199 852		1 246 245
TOTAL GENERAL		1 046 392	199 852		1 246 245
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	81 939				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	117 913				
TOTAL	199 852				
TOTAL GENERAL	199 852				

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 136
Autres dettes	49 043
Total	54 179

Détail des charges à payer

	Montant
honoraires CAC	3 120
honoraires comptabilité	2 000
frais bancaires	16
contributions financières à verser	23 493
appel à la générosité publique à reverser	25 550
Total	54 179

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.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des fonds propres

Tableau de suivi des fonds dédiés

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	98 506	98 506	4 098	17 577	111 985
TOTAL	98 506	98 506	4 098	17 577	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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes