



Association Amicale

144 Avenue Michelet

47000 Agen

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 8899B

SIRET : 40899696500039

Audit
Expertise comptable
Conseil



LACAZE & ASSOCIES
37 BOULEVARD CARNOT

47000 AGEN

Tél : 0553667621

Fax : 0553773735

E-mail : info@lacaze-associes.fr

SOMMAIRE

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
DETAIL DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Soldes intermédiaires de gestion	16
Soldes intermédiaires de gestion détaillés	17
ANNEXE COMPTABLE	19

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION/RAPPORT

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour le compte de :

Association Amicale

Pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	600 871.48 €
Total ressources	514 602.86 €
Résultat net comptable	-24 947.72 €

Fait à AGEN,
Le 24/04/2026.

Laurent BOUYSSE,
Expert-comptable.



BILAN ACTIF

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,	886.80	886.80				
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				41.86		40.97
Terrains	24 104.99		24 104.99		24 104.99	
Constructions	307 674.00	82 103.98	225 570.02		238 261.84	
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	88 988.93	87 151.37	1 837.56		3 878.57	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				4.80		3.97
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés	17 200.50		17 200.50		16 895.50	
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 625.23		11 625.23		8 925.23	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	450 480.45	170 142.15	280 338.30	46.66	292 066.13	44.94
Stocks et en-cours						
Créances				14.66		12.47
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	32 287.70		32 287.70		27 398.66	
Créances reçues par legs ou donations						
Avances et acomptes versés /cdes	384.00		384.00			
Autres créances	45 307.00		45 307.00		44 107.67	
Charges constatées d'avance	10 135.34		10 135.34		9 555.71	
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	232 419.14		232 419.14	38.68	276 708.83	42.58
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	320 533.18		320 533.18	53.34	357 770.87	55.06
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	771 013.63	170 142.15	600 871.48	100	649 837.00	100

BILAN PASSIF

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	366 823.07	61.05	362 629.57	55.80
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 947.72	-4.15	4 193.50	0.65
Situation nette (sous-total)	341 875.35	56.90	366 823.07	56.45
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	341 875.35	56.90	366 823.07	56.45
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164 970.83	27.46	185 500.19	28.55
Emprunts et dettes financières diverses	15 921.01	2.65	14 241.01	2.19
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	20 696.59	3.44	16 774.03	2.58
Fournisseurs, factures non parvenues	5 083.99	0.85	3 297.21	0.51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 140.35	2.52	21 393.14	3.29
Personnel et comptes rattachés	11 605.71	1.93	18 678.47	2.87
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 038.65	0.51	2 302.56	0.35
Créditeurs divers	22 539.00	3.75	20 827.32	3.21
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	258 996.13	43.10	283 013.93	43.55
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	600 871.48	100	649 837.00	100

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	240 175.13	225 034.73	15 140.40	6.73
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	274 356.04	273 049.04	1 307.00	0.48
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	40.00		40.00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		98 900.27	-98 900.27	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	31.69	21.23	10.46	49.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	514 602.86	597 005.27	-82 402.41	-13.80
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	293 258.29	273 175.37	20 082.92	7.35
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 599.57	6 757.54	-157.97	-2.34
Salaires	152 643.93	224 678.40	-72 034.47	-32.06
Cotisations sociales	65 202.54	71 617.87	-6 415.33	-8.96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 732.83	17 134.73	-2 401.90	-14.02
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	7 543.94	336.23	7 207.71	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	539 981.10	593 700.14	-53 719.04	-9.05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-25 378.24	3 305.13	-28 683.37	-867.84

COMPTE DE RÉSULTAT

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 651.77	3 359.02	-707.25	-21.06
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 651.77	3 359.02	-707.25	-21.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 221.25	2 470.65	-249.40	-10.09
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 221.25	2 470.65	-249.40	-10.09
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	430.52	888.37	-457.85	-51.54
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	517 254.63	600 364.29	-83 109.66	-13.84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	542 202.35	596 170.79	-53 968.44	-9.05
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91

DETAIL DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur nette au 31/12/2025	Valeur nette au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés,				
<i>brevets licences</i>	886.80	886.80		
<i>amort brevets licences</i>	-886.80	-886.80		
Immobilisations corporelles				
Terrains	24 104.99	24 104.99		
<i>terrains aménagés</i>	24 104.99	24 104.99		
Constructions	225 570.02	238 261.84	-12 691.82	-5.33
<i>batiments</i>	173 555.89	173 555.89		
<i>installation agencements const</i>	134 118.11	134 118.11		
<i>amort batiments</i>	-36 987.08	-32 467.40	-4 519.68	-13.92
<i>amort.install/agencement const</i>	-45 116.90	-36 944.76	-8 172.14	-22.12
Autres immobilisations corporelles	1 837.56	3 878.57	-2 041.01	-52.62
<i>install. gene. agenc. amenag.</i>	6 997.57	6 997.57		
<i>matériel de transport</i>	34 290.01	34 290.01		
<i>matériel de bureau et informat</i>	4 254.00	5 350.42	-1 096.42	-20.49
<i>mobilier</i>	43 447.35	45 197.35	-1 750.00	-3.87
<i>amort install.amenagemen</i>	-5 160.01	-4 819.66	-340.35	-7.06
<i>amort matériel de transport</i>	-34 290.01	-32 966.49	-1 323.52	-4.01
<i>amort matériel de bureau inf.</i>	-4 254.00	-4 973.28	719.28	14.46
<i>amort mobilier</i>	-43 447.35	-45 197.35	1 750.00	3.87
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	17 200.50	16 895.50	305.00	1.81
<i>titres immobilisés</i>	17 200.50	16 895.50	305.00	1.81
Autres immobilisations financières	11 625.23	8 925.23	2 700.00	30.25
<i>depôts et cautionnements versé</i>	11 625.23	8 925.23	2 700.00	30.25
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	280 338.30	292 066.13	-11 727.83	-4.02
Créances				
Créances Clients, usagers et comptes rattachés	32 287.70	27 398.66	4 889.04	17.84
Avances et acomptes versés sur commandes	384.00		384.00	
Autres créances	45 307.00	44 107.67	1 199.33	2.72
Charges constatées d'avance	10 135.34	9 555.71	579.63	6.07
<i>charges constatées d'avance</i>	10 135.34	9 555.71	579.63	6.07
Disponibilités	232 419.14	276 708.83	-44 289.69	-16.01
<i>livret crédit coopératif</i>	86 490.14	147 817.49	-61 327.35	-41.49
<i>livret a</i>	78 917.31	77 250.00	1 667.31	2.16
<i>cc 41020009978</i>	40 405.67	25 089.35	15 316.32	61.05
<i>cc 410200009979</i>	3 917.23	5 195.15	-1 277.92	-24.60
<i>compte amicash</i>	22 018.00	20 224.00	1 794.00	8.87
<i>caisse amicash</i>	505.00	595.00	-90.00	-15.13
<i>caisse amicale</i>	165.79	537.84	-372.05	-69.17
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	320 533.18	357 770.87	-37 237.69	-10.41
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	600 871.48	649 837.00	-48 965.52	-7.54

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Report à nouveau	366 823.07	362 629.57	4 193.50	1.16
<i>report a nouveau</i>	<i>366 823.07</i>	<i>362 629.57</i>	<i>4 193.50</i>	<i>1.16</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91
Situation nette (sous-total)	341 875.35	366 823.07	-24 947.72	-6.80
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	341 875.35	366 823.07	-24 947.72	-6.80
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
TOTAL DES PROVISIONS (III)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164 970.83	185 500.19	-20 529.36	-11.07
<i>prêt 230000 € - crédit coop.</i>	<i>120 637.35</i>	<i>134 166.75</i>	<i>-13 529.40</i>	<i>-10.08</i>
<i>prêt 70000 € - crédit coop.</i>	<i>44 333.48</i>	<i>51 333.44</i>	<i>-6 999.96</i>	<i>-13.64</i>
Emprunts et dettes financières diverses	15 921.01	14 241.01	1 680.00	11.80
<i>depots et cautionnements recus</i>	<i>15 921.01</i>	<i>14 241.01</i>	<i>1 680.00</i>	<i>11.80</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 696.59	16 774.03	3 922.56	23.38
Fournisseurs, factures non parvenues	5 083.99	3 297.21	1 786.78	54.19
<i>fournisseurs, factures non par</i>	<i>5 083.99</i>	<i>3 297.21</i>	<i>1 786.78</i>	<i>54.19</i>
Dettes fiscales et sociales	15 140.35	21 393.14	-6 252.79	-29.23
<i>urssaf</i>	<i>6 315.03</i>	<i>7 260.34</i>	<i>-945.31</i>	<i>-13.02</i>
<i>indemnités journalières</i>	<i>722.28</i>	<i>3 086.55</i>	<i>-2 364.27</i>	<i>-76.60</i>
<i>caisses de retraites et prevoy</i>	<i>1 418.11</i>	<i>1 289.50</i>	<i>128.61</i>	<i>9.97</i>
<i>charges sociales sur congés pa</i>	<i>4 927.56</i>	<i>7 787.72</i>	<i>-2 860.16</i>	<i>-36.73</i>
<i>autres charges à payer</i>	<i>1 455.56</i>	<i>1 710.27</i>	<i>-254.71</i>	<i>-14.89</i>
<i>prelevements à la source</i>	<i>301.81</i>	<i>258.76</i>	<i>43.05</i>	<i>16.64</i>
Personnel et comptes rattachés	11 605.71	18 678.47	-7 072.76	-37.87
Autres dettes	3 038.65	2 302.56	736.09	31.97
<i>bagdhadi aïssa</i>	<i>380.00</i>		<i>380.00</i>	
<i>bella bella david</i>	<i>286.79</i>		<i>286.79</i>	
<i>besnard eric</i>	<i>5.00</i>	<i>29.00</i>	<i>-24.00</i>	<i>-82.76</i>
<i>bianco laurent</i>	<i>131.68</i>		<i>131.68</i>	
<i>boujida kamal</i>	<i>447.00</i>		<i>447.00</i>	
<i>brandolin xavier</i>	<i>5.00</i>	<i>26.00</i>	<i>-21.00</i>	<i>-80.77</i>
<i>bugedo patricia</i>		<i>389.00</i>	<i>-389.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>demasure</i>		<i>390.00</i>	<i>-390.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>fargue steven</i>	<i>307.77</i>		<i>307.77</i>	
<i>bethencourt julien</i>	<i>17.26</i>		<i>17.26</i>	
<i>kivig jordane</i>		<i>281.25</i>	<i>-281.25</i>	<i>-100.00</i>
<i>many cyrile</i>	<i>5.36</i>		<i>5.36</i>	
<i>pereira silvi</i>		<i>380.00</i>	<i>-380.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>pezeyre stéphanie</i>	<i>330.00</i>		<i>330.00</i>	
<i>porcher rodolphe</i>		<i>14.00</i>	<i>-14.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>pottier jean philippe</i>	<i>23.32</i>	<i>23.32</i>		
<i>rameau</i>		<i>370.00</i>	<i>-370.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>ridge lucille</i>	<i>399.99</i>	<i>399.99</i>		
<i>ritz damien</i>	<i>115.58</i>		<i>115.58</i>	
<i>romano kevin</i>	<i>297.90</i>		<i>297.90</i>	
<i>saint-ourens solenn</i>	<i>286.00</i>		<i>286.00</i>	
Créditeurs divers	22 539.00	20 827.32	1 711.68	8.22
TOTAL DES DETTES (IV)	258 996.13	283 013.93	-24 017.80	-8.49
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	600 871.48	649 837.00	-48 965.52	-7.54

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de biens et services				
Ventes de prestations de services	240 175.13	225 034.73	15 140.40	6.73
ventes de petit équipement	262.99	813.82	-550.83	-67.68
cotisations adhérents	2 100.00	2 040.00	60.00	2.94
loyers	122 019.71	105 032.80	16 986.91	16.17
loyers mrra	101 741.74	102 290.25	-548.51	-0.54
loyers alt	5 650.69	5 322.86	327.83	6.16
loyers aapi	8 400.00	8 400.00		
sorties séjours		1 135.00	-1 135.00	-100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	274 356.04	273 049.04	1 307.00	0.48
subventions d'exploitation	1 500.00	1 500.00		
subvention candélie	45 307.00	44 000.00	1 307.00	2.97
subvention dass	213 525.00	213 525.00		
subventions ddcsp alt	14 024.04	14 024.04		
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	40.00		40.00	
dons recus	40.00		40.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		98 900.27	-98 900.27	-100.00
transferts de charges d'expl.		13 874.76	-13 874.76	-100.00
refacturations aapi		3 341.27	-3 341.27	-100.00
refact. salaire respons compta		10 141.79	-10 141.79	-100.00
refacturation agent administra		2 930.46	-2 930.46	-100.00
refacturation animateurs aapi		62 373.34	-62 373.34	-100.00
refacturation animatrices aapi		3 552.39	-3 552.39	-100.00
refact telephone residents		877.73	-877.73	-100.00
refacturations aux residents		1 808.53	-1 808.53	-100.00
Autres produits	31.69	21.23	10.46	49.27
produits divers gestion couran	31.69	21.23	10.46	49.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	514 602.86	597 005.27	-82 402.41	-13.80
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	293 258.29	273 175.37	20 082.92	7.35
carburant fonctionnement	1 467.89	1 026.04	441.85	43.06
edf gdf fonctionnement	1 790.34	4 659.58	-2 869.24	-61.58
eau	5 775.24	7 322.51	-1 547.27	-21.13
eau fonctionnement	133.28	352.31	-219.03	-62.17
gdf local amicale	28 559.35	32 190.32	-3 630.97	-11.28
fournitures petit équipement	4 401.95	4 254.12	147.83	3.47
fournitures bureau fonctionne	3 225.58	2 285.34	940.24	41.14
loyers fonctionnement	122 701.64	101 058.80	21 642.84	21.42
loyers mrra	72 611.17	64 688.55	7 922.62	12.25
entretien reparation immobilie	4 137.69	3 720.53	417.16	11.21
entretien repar immobilie fonc	326.55	5 066.18	-4 739.63	-93.55
entretien reparation mobilier	4 784.39	1 134.95	3 649.44	321.55
entretien repar mobilier fonc	2 008.41	372.78	1 635.63	438.77
maintenance fonctionnement	2 234.12	2 179.02	55.10	2.53
assurances locaux	5 242.40	4 251.81	990.59	23.30
assurances locaux fonctionneme	1 186.00	988.20	197.80	20.02
assurances véhicules	1 406.90	1 246.30	160.60	12.89
autres assurances	8.00	8.00		
documentation fonctionnement	118.49	228.00	-109.51	-48.03
formation du personnel		2 717.50	-2 717.50	-100.00
personnel exterieur a l'entrep		2 291.28	-2 291.28	-100.00
remun d'intermed & honoraires	4 459.70	1 026.46	3 433.24	334.47
honoraires	7 791.84	6 702.00	1 089.84	16.26
honoraires fonctionnement	3 102.00	3 102.00		
honoraires cac	2 279.34	2 267.28	12.06	0.53
cadeaux clients adhérents		50.00	-50.00	-100.00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
<i>deplacements missions</i>	16.60	3.80	12.80	336.84
<i>sorties adherents</i>	3 571.97	4 157.64	-585.67	-14.09
<i>indemnites km salaries</i>	31.16	4 227.76	-4 196.60	-99.26
<i>frais de demenagement</i>	1 302.00	99.73	1 202.27	
<i>receptions residents</i>	919.86	457.45	462.41	101.08
<i>missions receptions fonctionne</i>	1 301.82	2 719.86	-1 418.04	-52.14
<i>telephone</i>	3 462.45	3 837.48	-375.03	-9.77
<i>telephone fonctionnement</i>	467.88	469.10	-1.22	-0.26
<i>telephone mobiles</i>	273.70	258.05	15.65	6.06
<i>frais postaux</i>	339.60	173.56	166.04	95.67
<i>services bancaires et assim.</i>	151.00		151.00	
<i>services bancaires fonctionnem</i>	1 277.98	1 191.08	86.90	7.30
<i>concours divers (cotisations,.)</i>	180.00	180.00		
<i>cotisations fonctionnement</i>	210.00	210.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 599.57	6 757.54	-157.97	-2.34
<i>part. employ. a form. prof. c</i>	3 378.57	3 561.54	-182.97	-5.14
<i>taxes foncieres</i>	3 221.00	3 196.00	25.00	0.78
Salaires	152 643.93	224 678.40	-72 034.47	-32.06
<i>salaires bruts</i>	200 456.31	220 119.66	-19 663.35	-8.93
<i>provision congés payés</i>	-6 998.61	4 558.74	-11 557.35	-253.52
<i>indemnités et avantages divers</i>	17 227.94		17 227.94	
<i>refacturation respons compta</i>	-7 988.40		-7 988.40	
<i>refacturation agent administra</i>	-1 908.48		-1 908.48	
<i>refacturation animateurs aapi</i>	-46 178.71		-46 178.71	
<i>refacturation animatrices aapi</i>	-1 966.12		-1 966.12	
Cotisations sociales	65 202.54	71 617.87	-6 415.33	-8.96
<i>cotisations urssaf</i>	52 322.43	52 759.66	-437.23	-0.83
<i>cotisations retraite</i>	14 407.07	15 747.95	-1 340.88	-8.51
<i>charges sociales congés payés</i>	-2 860.16	1 898.26	-4 758.42	-250.67
<i>medecine du travail, pharmacie</i>	1 333.20	1 212.00	121.20	10.00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 732.83	17 134.73	-2 401.90	-14.02
<i>dotat. amort immo corporelles</i>	14 732.83	17 134.73	-2 401.90	-14.02
Autres charges	7 543.94	336.23	7 207.71	
<i>pertes sur creances irrecovera</i>	7 307.37	333.02	6 974.35	
<i>creances irrecoverables foncti</i>	234.57		234.57	
<i>charges diverses gestion coura</i>	2.00	3.21	-1.21	-37.69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	539 981.10	593 700.14	-53 719.04	-9.05
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-25 378.24	3 305.13	-28 683.37	-867.84
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	2 651.77	3 359.02	-707.25	-21.06
<i>autres produits financiers</i>	2 651.77	3 359.02	-707.25	-21.06
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 651.77	3 359.02	-707.25	-21.06
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	2 221.25	2 470.65	-249.40	-10.09
<i>interets des emprunts et dette</i>	365.75	418.97	-53.22	-12.70
<i>interets du prêt 230000 €</i>	1 855.50	2 051.68	-196.18	-9.56
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	2 221.25	2 470.65	-249.40	-10.09
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	430.52	888.37	-457.85	-51.54
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	517 254.63	600 364.29	-83 109.66	-13.84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	542 202.35	596 170.79	-53 968.44	-9.05
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91
Contributions volontaires en nature				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	-24 947.72	4 193.50	-29 141.22	-694.91

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	514 602.86	100	597 005.27	100	-82 402.41	-13.80
Ventes de biens						
- Coût d'achat des biens vendus						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	240 175.13		225 034.73		15 140.40	6.73
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	240 175.13	100.00	225 034.73	100.00	15 140.40	6.73
Cotisations						
Concours publics et subvention d'exploitation	274 356.04	53.31	273 049.04	45.74	1 307.00	0.48
Vst fondateurs ou cons. dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	40.00	0.01			40.00	
- Autres achats et charges externes	293 258.29	56.99	273 175.37	45.76	20 082.92	7.35
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	221 312.88	43.01	224 908.40	37.67	-3 595.52	-1.60
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 599.57	1.28	6 757.54	1.13	-157.97	-2.34
- Charges de personnel	217 846.47	42.33	296 296.27	49.63	-78 449.80	-26.48
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 133.16	-0.61	-78 145.41	-13.09	75 012.25	95.99
+ Autres produits	31.69	0.01	21.23		10.46	49.27
- Autres charges	7 543.94	1.47	336.23	0.06	7 207.71	
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-10 645.41	-2.07	-78 460.41	-13.14	67 815.00	86.43
+ Produits financiers	2 651.77	0.52	3 359.02	0.56	-707.25	-21.06
- Charges financières	2 221.25	0.43	2 470.65	0.41	-249.40	-10.09
Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	-10 214.89	-1.99	-77 572.04	-12.99	67 357.15	86.83
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
- Participation des salariés						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-10 214.89	-1.99	-77 572.04	-12.99	67 357.15	86.83
Résultat sur cessions d'actifs						
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	14 732.83	2.86	17 134.73	2.87	-2 401.90	-14.02
Reprise sur amort., dépréc. et prov.			98 900.27	16.57	-98 900.27	-100.00
Quote-part des subv. d'invest. versées au res.						
- Reports en fonds dédiés						
Utilisations des fonds dédiés						
RÉSULTAT NET	-24 947.72	-4.85	4 193.50	0.70	-29 141.22	-694.91

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	514 602.86	100	597 005.27	100	-82 402.41	-13.80
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services) *	240 175.13		225 034.73		15 140.40	6.73
<i>ventes de petit équipement</i>	262.99		813.82		-550.83	-67.68
<i>cotisations adhérents</i>	2 100.00		2 040.00		60.00	2.94
<i>loyers</i>	122 019.71		105 032.80		16 986.91	16.17
<i>loyers mrra</i>	101 741.74		102 290.25		-548.51	-0.54
<i>loyers alt</i>	5 650.69		5 322.86		327.83	6.16
<i>loyers aapi</i>	8 400.00		8 400.00			
<i>sorties séjours</i>			1 135.00		-1 135.00	-100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE *	240 175.13	100.00	225 034.73	100.00	15 140.40	6.73
Concours publics et subvention d'exploitation	274 356.04	53.31	273 049.04	45.74	1 307.00	0.48
<i>subventions d'exploitation</i>	1 500.00	0.29	1 500.00	0.25		
<i>subvention candellie</i>	45 307.00	8.80	44 000.00	7.37	1 307.00	2.97
<i>subvention dass</i>	213 525.00	41.49	213 525.00	35.77		
<i>subventions ddcsp alt</i>	14 024.04	2.73	14 024.04	2.35		
Ressources liées à la générosité du public	40.00	0.01			40.00	
<i>dons recus</i>	40.00	0.01			40.00	
- Autres achats et charges externes	293 258.29	56.99	273 175.37	45.76	20 082.92	7.35
<i>carburant fonctionnement</i>	1 467.89	0.29	1 026.04	0.17	441.85	43.06
<i>edf gdf fonctionnement</i>	1 790.34	0.35	4 659.58	0.78	-2 869.24	-61.58
<i>eau</i>	5 775.24	1.12	7 322.51	1.23	-1 547.27	-21.13
<i>eau fonctionnement</i>	133.28	0.03	352.31	0.06	-219.03	-62.17
<i>gdf local amicale</i>	28 559.35	5.55	32 190.32	5.39	-3 630.97	-11.28
<i>fournitures petit équipement</i>	4 401.95	0.86	4 254.12	0.71	147.83	3.47
<i>fournitures bureau fonctionne</i>	3 225.58	0.63	2 285.34	0.38	940.24	41.14
<i>loyers fonctionnement</i>	122 701.64	23.84	101 058.80	16.93	21 642.84	21.42
<i>loyers mrra</i>	72 611.17	14.11	64 688.55	10.84	7 922.62	12.25
<i>entretien reparation immobilie</i>	4 137.69	0.80	3 720.53	0.62	417.16	11.21
<i>entretien repar immobilie fonc</i>	326.55	0.06	5 066.18	0.85	-4 739.63	-93.55
<i>entretien reparation mobilier</i>	4 784.39	0.93	1 134.95	0.19	3 649.44	321.55
<i>entretien repar mobilier fonct</i>	2 008.41	0.39	372.78	0.06	1 635.63	438.77
<i>maintenance fonctionnement</i>	2 234.12	0.43	2 179.02	0.36	55.10	2.53
<i>assurances locaux</i>	5 242.40	1.02	4 251.81	0.71	990.59	23.30
<i>assurances locaux fonctionneme</i>	1 186.00	0.23	988.20	0.17	197.80	20.02
<i>assurances véhicules</i>	1 406.90	0.27	1 246.30	0.21	160.60	12.89
<i>autres assurances</i>	8.00		8.00			
<i>documentation fonctionnement</i>	118.49	0.02	228.00	0.04	-109.51	-48.03
<i>formation du personnel</i>			2 717.50	0.46	-2 717.50	-100.00
<i>personnel exterieur a l'entrep</i>			2 291.28	0.38	-2 291.28	-100.00
<i>remun d'intermed & honoraires</i>	4 459.70	0.87	1 026.46	0.17	3 433.24	334.47
<i>honoraires</i>	7 791.84	1.51	6 702.00	1.12	1 089.84	16.26
<i>honoraires fonctionnement</i>	3 102.00	0.60	3 102.00	0.52		
<i>honoraires cac</i>	2 279.34	0.44	2 267.28	0.38	12.06	0.53
<i>cadeaux clients adhérents</i>			50.00	0.01	-50.00	-100.00
<i>deplacements missions</i>	16.60		3.80		12.80	336.84
<i>sorties adhérents</i>	3 571.97	0.69	4 157.64	0.70	-585.67	-14.09
<i>indemnités km salaries</i>	31.16	0.01	4 227.76	0.71	-4 196.60	-99.26
<i>frais de deménagement</i>	1 302.00	0.25	99.73	0.02	1 202.27	
<i>receptions residents</i>	919.86	0.18	457.45	0.08	462.41	101.08
<i>missions receptions fonctionne</i>	1 301.82	0.25	2 719.86	0.46	-1 418.04	-52.14
<i>telephone</i>	3 462.45	0.67	3 837.48	0.64	-375.03	-9.77
<i>telephone fonctionnement</i>	467.88	0.09	469.10	0.08	-1.22	-0.26
<i>telephone mobiles</i>	273.70	0.05	258.05	0.04	15.65	6.06
<i>frais postaux</i>	339.60	0.07	173.56	0.03	166.04	95.67
<i>services bancaires et assim.</i>	151.00	0.03			151.00	
<i>services bancaires fonctionnem</i>	1 277.98	0.25	1 191.08	0.20	86.90	7.30
<i>concours divers (cotisations, .</i>	180.00	0.03	180.00	0.03		
<i>cotisations fonctionnement</i>	210.00	0.04	210.00	0.04		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	En %	Valeur au 31/12/2024	En %	Variation	
					en valeur	en %
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	221 312.88	43.01	224 908.40	37.67	-3 595.52	-1.60
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 599.57	1.28	6 757.54	1.13	-157.97	-2.34
<i>part. employ. a form. prof. c</i>	3 378.57	0.66	3 561.54	0.60	-182.97	-5.14
<i>taxes foncières</i>	3 221.00	0.63	3 196.00	0.54	25.00	0.78
- Charges de personnel	217 846.47	42.33	296 296.27	49.63	-78 449.80	-26.48
<i>salaires bruts</i>	200 456.31	38.95	220 119.66	36.87	-19 663.35	-8.93
<i>provision congés payés</i>	-6 998.61	-1.36	4 558.74	0.76	-11 557.35	-253.52
<i>indemnités et avantages divers</i>	17 227.94	3.35			17 227.94	
<i>cotisations urssaf</i>	52 322.43	10.17	52 759.66	8.84	-437.23	-0.83
<i>cotisations retraite</i>	14 407.07	2.80	15 747.95	2.64	-1 340.88	-8.51
<i>charges sociales congés payés</i>	-2 860.16	-0.56	1 898.26	0.32	-4 758.42	-250.67
<i>medecine du travail, pharmacie</i>	1 333.20	0.26	1 212.00	0.20	121.20	10.00
<i>refacturation respons comptable</i>	-7 988.40	-1.55			-7 988.40	
<i>refacturation agent administra</i>	-1 908.48	-0.37			-1 908.48	
<i>refacturation animateurs aapi</i>	-46 178.71	-8.97			-46 178.71	
<i>refacturation animatrices aapi</i>	-1 966.12	-0.38			-1 966.12	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 133.16	-0.61	-78 145.41	-13.09	75 012.25	95.99
+ Autres produits	31.69	0.01	21.23		10.46	49.27
<i>produits divers gestion couran</i>	31.69	0.01	21.23		10.46	49.27
- Autres charges	7 543.94	1.47	336.23	0.06	7 207.71	
<i>pertes sur créances irrécouvra</i>	7 307.37	1.42	333.02	0.06	6 974.35	
<i>créances irrécouvrables foncti</i>	234.57	0.05			234.57	
<i>charges diverses gestion coura</i>	2.00		3.21		-1.21	-37.69
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-10 645.41	-2.07	-78 460.41	-13.14	67 815.00	86.43
+ Produits financiers	2 651.77	0.52	3 359.02	0.56	-707.25	-21.06
<i>autres produits financiers</i>	2 651.77	0.52	3 359.02	0.56	-707.25	-21.06
- Charges financières	2 221.25	0.43	2 470.65	0.41	-249.40	-10.09
<i>intérêts des emprunts et dette</i>	365.75	0.07	418.97	0.07	-53.22	-12.70
<i>intérêts du prêt 230000 €</i>	1 855.50	0.36	2 051.68	0.34	-196.18	-9.56
COÛT DE FINANCEMENT	-10 214.89	-1.99	-77 572.04	-12.99	67 357.15	86.83
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-10 214.89	-1.99	-77 572.04	-12.99	67 357.15	86.83
Dotations aux amort., aux dépréc. et aux prov.	14 732.83	2.86	17 134.73	2.87	-2 401.90	-14.02
<i>dotat. amort immo corporelles</i>	14 732.83	2.86	17 134.73	2.87	-2 401.90	-14.02
Reprise sur amort., dépréc. et prov.			98 900.27	16.57	-98 900.27	-100.00
<i>transferts de charges d'expl.</i>			13 874.76	2.32	-13 874.76	-100.00
<i>refacturations aapi</i>			3 341.27	0.56	-3 341.27	-100.00
<i>refact. salaire respons comptable</i>			10 141.79	1.70	-10 141.79	-100.00
<i>refacturation agent administra</i>			2 930.46	0.49	-2 930.46	-100.00
<i>refacturation animateurs aapi</i>			62 373.34	10.45	-62 373.34	-100.00
<i>refacturation animatrices aapi</i>			3 552.39	0.60	-3 552.39	-100.00
<i>refact telephone residents</i>			877.73	0.15	-877.73	-100.00
<i>refacturations aux residents</i>			1 808.53	0.30	-1 808.53	-100.00
RÉSULTAT NET	-24 947.72	-4.85	4 193.50	0.70	-29 141.22	-694.91

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 600 871.48 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -24 947.72 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

1. Description de l'objet social

L'A.M.I.C.A.L.E est une association loi 1901. Elle fut créée en 1966 sous l'ancienne dénomination d'Amicale des Pensionnaires et des Anciens Pensionnaires de l'établissement Psychothérapeutique de la Candélie, dans le but d'assister les patients hospitalisés.

Jusqu'en 1995, l'Association était située dans l'enceinte même du CHD qui lui confiait également la gestion de divers pôles d'activités : ateliers d'ergothérapie, kermesse, cafétéria...

En juin 1996, l'A.M.I.C.A.L.E rebaptisée *Association pour une Meilleure Insertion dans la Cité par des Activités de Loisirs et d'Entraide* a donc installé son local au centre-ville d'Agen, puis près de la place du Pin, 6 rue du Nouvion, en 2003 et depuis octobre 2017 144 avenue Michelet toujours sur la commune de Agen.

Ces locaux sont faciles d'accès et très bien desservis par les transports en commun permettant ainsi le maintien de l'autonomie en tissu urbain.

L'A.M.I.C.A.L.E accueille et soutient une population majoritairement handicapée susceptible d'accéder à une autonomie de vie au plan émotionnel, affectif et comportemental dans la quotidienneté.

2. Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Les missions de l'A.M.I.C.A.L.E ont pour but :

- § La réinsertion dans un milieu social, familial ou professionnel,
- § La restauration ou revalorisation la confiance en soi,
- § L'aide au retour à une autonomie ou au renforcement du lien social par les divers échanges,
- § Favoriser la prise de responsabilités,
- § Prévenir l'exclusion chez les personnes en souffrance psychique.

3. Description des moyens mis en œuvre

L'A.M.I.C.A.L.E est une association qui gère :

- § des lieux de vie (appartements associatifs et maisons relais types résidences accueil sur Agen, Villeneuve sur lot et Tonneins), destinés à des personnes qui ont ou qui ont eu à un moment donné de leur vie des difficultés psychologiques et qui sont parrainées par un médecin psychiatre ou psychologue public ou privé, en vue de leur intégration dans la cité.
- § un lieu d'accueil (mis à disposition du GEM AAPI dont elle est le gestionnaire financier). En effet, depuis 1996, l'association A.M.I.C.A.L.E, dans son projet global, a anticipé la réglementation de la circulaire du 29 août 2005 portant sur la création des G.E.M (Groupes d'Entraide Mutuelle). Les adhérents ont toujours participé activement à la vie du groupe en étant porteurs de projets, qui se sont concrétisés avec l'aide d'animateurs expérimentés. C'est pourquoi, il paraissait évident que l'AMICALE soit porteuse d'un GEM.
- § L'Ami'cash depuis le 07 février 2014 distribue de l'argent aux patients du CHD qui sont dans l'incapacité de se déplacer à l'extérieur.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, homologué le 26 décembre 2023.

Ce règlement modifie le Plan comptable général (ANC 2014-03) et introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression de la technique des transferts de charges, ainsi qu'une modernisation des modèles d'états financiers et des informations en annexe.

L'exercice présente donc les comptes selon les nouveaux modèles et principes issus du règlement ANC 2022-06.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions		20 À 40
Installations techniques	4.00	
Matériels outillages et industriels	4.00	
Logiciels	1.00	
Matériel de transport		3 À 5
Matériel de bureau et informat		2 À 3
Mobilier		3 À 8

Le local situé "Rue Richard Coeur de Lion" a été cédé le 16/04/2019 pour un total de 68 000 €.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Traitement de l'exclusion du coût de la sous-activité et des intérêts dans la valorisation des stocks

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	886.80		
TOTAL	886.80		
Immobilisations corporelles			
Terrains	24 104.99		
Constructions sur sol propre	173 555.89		
Constructions inst. générales, agencts, aménagements construct.	134 118.11		
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 997.57		
Matériel de transport	34 290.00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	50 547.77		
TOTAL	423 614.33		
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés	16 895.50		305.00
TOTAL	16 895.50		305.00
TOTAL GENERAL	441 396.63		305.00

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			886.80	
TOTAL			886.80	
Immobilisations corporelles				
Terrains			24 104.99	
Constructions sur sol propre			173 555.89	
Constructions inst. générales, agencements			134 118.11	
Inst. générales, agencements et aménag. divers			6 997.57	
Matériel de transport			34 290.00	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		2 846.42	47 701.35	
TOTAL		2 846.42	420 767.91	
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés			17 200.50	
TOTAL			17 200.50	
TOTAL GENERAL		2 846.42	438 855.21	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			886.80			886.80
TOTAL			886.80			886.80
Immobilisations corporelles						
Constructions sur sol propre			32 467.40	4 519.68		36 987.08
Const. inst. gén., agencs			36 944.76	8 172.14		45 116.90
Inst. générales, agencs divers			4 819.66	340.35		5 160.01
Matériel de transport			32 966.48	1 323.52		34 290.00
Matériel de bureau, informatique			50 170.63	377.14	2 846.42	47 701.35
TOTAL			157 368.93	14 732.83	2 846.42	169 255.34
TOTAL GENERAL			158 255.73	14 732.83	2 846.42	170 142.14

ETAT DES CRÉANCES

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	11 625.23		11 625.23
Actif circulant			
Autres créances clients	32 287.70	32 287.70	
Débiteurs divers	45 307.00	45 307.00	
Charges constatées d'avance	10 135.34	10 135.34	
TOTAL	99 355.27	87 730.04	11 625.23

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	10 135.34
TOTAL	10 135.34

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 000.62
Autres créances	45 307.00
TOTAL	47 307.62

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	362 629.57		8 387.00	4 193.50	366 823.07
Excédent ou déficit de l'exercice	4 193.50		-24 947.72	4 193.50	-24 947.72
TOTAL	366 823.07		-16 560.72	8 387.00	341 875.35

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	164 970.83	20 529.36	82 117.44	62 324.03
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	15 921.01	15 921.01		
Fournisseurs et comptes rattachés	25 780.58	25 780.58		
Personnel et comptes rattachés	11 605.71	11 605.71		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 838.54	14 838.54		
Autres dettes	25 577.65	25 577.65		
TOTAL	258 694.32	114 252.85	82 117.44	62 324.03
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 529.36			

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant

CHARGES À PAYER

Montant

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 083.99
Dettes fiscales et sociales	17 988.83
TOTAL	23 072.82

COMMENTAIRE

Association Amicale

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les subventions de l'Association A.M.I.C.A.L.E se décomposent comme suit :

- Département Lot et Garonne : 1 500,00€ destinés au fonctionnement de l'association
- Etat DDETSPP : 213 525,00€ correspondant au financement de 30 places à 19.50€ par jour pour la résidence accueil
- Etat DDETSPP : 14 024.24€ correspondant à l'ALT1 (Aide au Logement Temporaire) de la Maison Relais (MRRA)
- Hôpital La Candelie : 51 307,00€ répartis en 3 parties, 38 000,00€ pour les appartements associatifs, 6 000,00€ pour l'Amicash et 7 307,00€ d'aide exceptionnelle pour les loyers impayés.

Effectif salarié moyen de l'exercice : 6.71