

**ASSOCIATION EMMAUS
GERS GASCOGNE**

Association déclarée régie par la loi du 1er Juillet 1901
3450, route d'Agen 32000 AUCH
N° RNA W321000577
N° FINESS 320004617
N° SIRET 33495667900016

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





**ASSOCIATION EMMAUS
GERS GASCOGNE**

3450, route d'Agen
32000 AUCH

N° RNA W321000577

N° FINESS 320004617

N° SIRET 33495667900016

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2023

A l'Assemblée générale de l'association **EMMAUS GERS GASCOGNE**,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association " **EMMAUS GERS GASCOGNE** " relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma 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 **1er Janvier 2023** à la date d'émission de mon rapport.

... / ...



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points exposés dans les notes "Règles et méthodes comptables", "Legs, donations ou assurance-vie" et "Commentaire " de l'annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes conformément aux règlements ANC n°2018-06 et 2020-08 ainsi que sur les modalités retenues pour élaborer le compte de résultat par origine et destination et le compte d'emploi annuel des ressources présentés dans l'annexe des comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral, financier et d'activités du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

... / ...

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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. 821-54-1 du code de commerce, ma 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 Castelsarrasin,
Le 22 mai 2024

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Michel FOURMENT



BILAN - ACTIF

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1 en valeur en %	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains		35 730,61	19 100,96	16 629,65	87,06
Constructions		171 289,66	186 471,57	-15 181,91	-8,14
Installations techn., matériel et outil. ind.		5 683,28	107,18	5 576,10	
Autres		125 447,96	109 223,68	16 224,28	14,85
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		17 000,00	17 000,00		
Prêts		14 226,50	13 852,00	374,50	2,70
Autres		7 108,69	4 787,13	2 321,56	48,50
TOTAL (I)		376 486,70	350 542,52	25 944,18	7,40
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		11 345,56	13 473,40	-2 127,84	-15,79
Créances reçues par legs ou donations					
Autres			169 040,27	-169 040,27	-100,00
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		255 285,93	254 762,09	523,84	0,21
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)		266 631,49	437 275,76	-170 644,27	-39,02
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		643 118,19	787 818,28	-144 700,09	-18,37



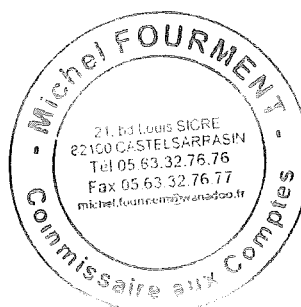
BILAN - PASSIF

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	18 050,22	18 050,22		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	199 471,71	91 304,53	108 167,18	118,47
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	75 457,01	8 167,18	67 289,83	823,91
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>292 978,94</i>	<i>117 521,93</i>	<i>175 457,01</i>	<i>149,30</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	83 500,00	83 500,00		
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	376 478,94	201 021,93	175 457,01	87,28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés		100 000,00	-100 000,00	-100,00
TOTAL (II)		100 000,00	-100 000,00	-100,0
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	126 591,45	139 623,79	-13 032,34	-9,33
Emprunts et dettes financières diverses	75 000,00	90 000,00	-15 000,00	-16,67
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 732,46	28 433,20	12 299,26	43,26
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	23 345,10	17 735,93	5 609,17	31,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	970,24	211 003,43	-210 033,19	-99,54
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	266 639,25	486 796,35	-220 157,10	-45,23
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	643 118,19	787 818,28	-144 700,09	-18,37

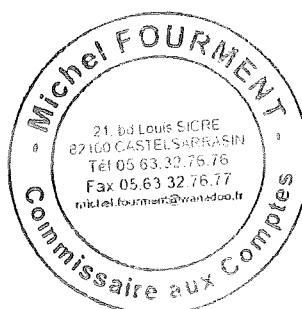


COMPTE DE RÉSULTAT CHARGES

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	598 286,72	533 172,99	65 113,73	12,21
Aides financières	16 115,83	31 813,87	-15 698,04	-49,34
Impôts, taxes et versements assimilés	17 737,43	17 867,12	-129,69	-0,73
Salaires et traitements	77 038,96	44 752,68	32 286,28	72,14
Charges sociales	16 557,70	11 851,96	4 705,74	39,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	68 900,66	55 800,37	13 100,29	23,48
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	377 857,72	358 287,19	19 570,53	5,46
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 172 495,02	1 053 546,18	118 948,84	11,29
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 801,38	2 195,64	-394,26	-17,96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 801,38	2 195,64	-394,26	-17,96
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	171 782,96	20 320,27	151 462,69	745,38
Sur opérations en capital	75,00	316,33	-241,33	-76,29
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	171 857,96	20 636,60	151 221,36	732,78
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES CHARGES	1 346 154,36	1 076 378,42	269 775,94	25,06
EXCÉDENT	75 457,01	8 167,18	67 289,83	823,91
TOTAL GÉNÉRAL	1 421 611,37	1 084 545,60	337 065,77	31,08
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	163 726,86	463 344,49	-299 617,63	-64,66
Mises à disposition gratuite de biens	6 405,00	14 097,00	-7 692,00	-54,56
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	170 131,86	477 441,49	-307 309,63	-64,37

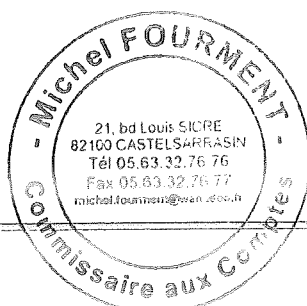


COMPTE DE RÉSULTAT PRODUITS

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	74,00	74,00		
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	37 280,97	41 180,38	-3 899,41	-9,47
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	199 478,69	17 569,54	181 909,15	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	812,34	1 384,64	-572,30	-41,33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	933 785,94	938 335,71	-4 549,77	-0,48
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 171 431,94	998 544,27	172 887,67	17,31
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé	4 244,48	43,45	4 201,03	
Autres intérêts et produits assimilés	29,04		29,04	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges		51 000,00	-51 000,00	-100,00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 273,52	51 043,45	-46 769,93	-91,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	241 105,91	17 457,88	223 648,03	
Sur opérations en capital	4 800,00	17 500,00	-12 700,00	-72,57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	245 905,91	34 957,88	210 948,03	603,43
TOTAL DES PRODUITS	1 421 611,37	1 084 545,60	337 065,77	31,08
DÉFICIT				
TOTAL GÉNÉRAL	1 421 611,37	1 084 545,60	337 065,77	31,08
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	6 405,00	14 097,00	-7 692,00	-54,56
Bénévolat	163 726,86	463 344,49	-299 617,63	-64,66
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	170 131,86	477 441,49	-307 309,63	-64,37

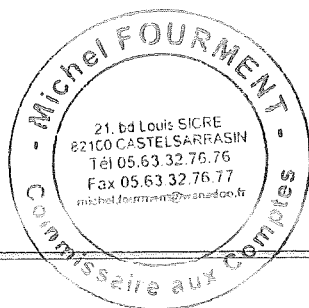


SOMMAIRE DE L'ANNEXE

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	O		
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS			NA
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 643 118,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 75 457,01 Euros.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

modifié par le règlement ANC n° 2020-08, relatives aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La continuité de l'exploitation en 2023 a été assurée grâce à un legs de 160 000 €. Outre ce legs, l'association peut compter sur la solidarité des autres communautés ainsi que sur un soutien d'Emmaüs France

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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels de transports	5 ans
- Matériels de bureau & informat	3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir?

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASS EMMAUS GERS GASCOGNE.
- l'association ASS EMMAUS GERS GASCOGNE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

L'information est donnée en pied de compte de résultat

PROVISION POUR RISQUES

Une provision pour risque est comptabilisée pour couvrir les risques identifiés et probables sur des procédures contentieuses en cours.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORP.	Terrains		66 152		20 040
	Constructions		367 324		
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		4 331		4 207
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		1 195		6 240
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		12 438		14 427
	Autres immos corporelles		225 411		39 960
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		54 343		7 275
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	731 194		92 149
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		17 000		
	Prêts et autres immobilisations financières		19 787		3 046
		TOTAL	36 787		3 046
		TOTAL GENERAL	767 981		95 195

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains				86 192	
	Constructions				367 324	
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				8 538	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 435	
	Inst. gal. agen. amé. divers				26 865	
	Autres immos corporelles				9 900	
	Mat. bureau, inform., mobilier				255 471	
	Emb. récupérables & divers				3 140	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		13 040	810 303	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				17 000	
	Prêts & autres immob. financières			350	22 483	
		TOTAL		350	39 483	
		TOTAL GENERAL		13 390	849 786	



(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	47 051	3 410		50 462
Sur sol propre	183 662	18 366		202 028
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	1 522	1 023		2 545
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 088	664		1 751
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	6 043	2 102		8 145
Matériel de transport	123 774	41 423	9 900	155 297
Mat. bureau et informatiq., mob.	53 151	1 913	3 140	51 924
Emballages récupérables divers				
TOTAL	416 291	68 901	13 040	472 152
TOTAL GENERAL	416 291	68 901	13 040	472 152

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

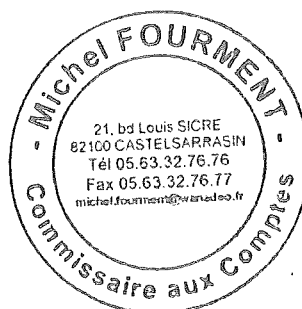
B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	15 375		15 375
	Autres immobilisations financières	7 109		7 109
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	11 346	11 346	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	33 829	11 346	22 483

- Renvois
- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
des - Prêts accordés en cours d'exercice
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)
(3) Créances reçues par legs ou donations



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

3 537

Autres créances

Disponibilités

TOTAL

3 537

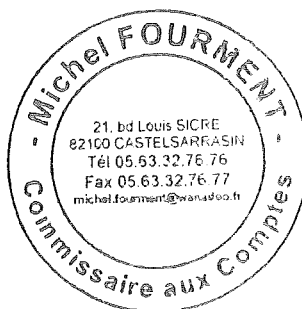


TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE

Sur l'année 2023, l'association EMMAUS GERS GASCOGNE a reçu en leg une maison a AUSSOS qui a permit à l'association de percevoir 160 000 € suite à la vente.
Elle a également reçu le versement d'une assurance vie d'une valeur de 35 734,69 €.



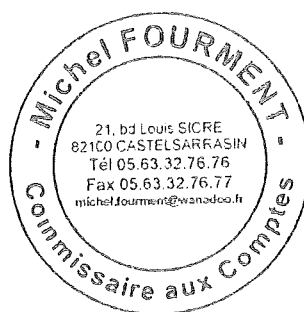
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	126 591	13 206	54 599	58 787
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	75 000		75 000	
Fournisseurs & comptes rattachés	40 732	40 732		
Personnel & comptes rattachés	8 235	8 235		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 007	15 007		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	103	103		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	360	360		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	610	610		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	266 639	78 254	129 599	58 787
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.	28 032			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 840
Dettes fiscales et sociales	10 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	500
TOTAL DES CHARGES À PAYER	14 610



HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 840	
TOTAL	3 840	



COMMENTAIRE

B00970 - ASS EMMAUS GERS GASCOGNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Suivant un accord passé entre l'association & l'UACE avec pour contrepartie la jouissance à titre gratuit des locaux, l'asso rembourse indirectement un emprunt 250 000 € contracté en 2021 par l'UACE dans le cadre des travaux de réhabilitation du logement des compagnons retraité.

Le remboursement du capital et des intérêts de l'emprunt pour le compte de l'UACE est comptabilisé en charge pour un montant aux environs de 18 000 € par ans (compte 6718100 - Solidarité retraite exceptionnelle)

L'UACE étant le propriétaire de ce local, l'association n'a pas d'engagement financier sur cet emprunt.
Cet emprunt a été souscrit pour une durée de 180 mois, il se terminera en novembre 2036.
Il reste au 31-12-2023 la somme de 217 435,15 € à rembourser.



Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Dotations aux provisions & dépréciations	Impôts sur les bénéfices	Reports en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources							
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Elab expliqué en Euros													
Achats de marchandises												- €	
Variation de stock												- €	
Achats de mat. Approv.												- €	
Aut. Achats & charges externes		598 286,72 €										598 286,72 €	
Aides financières		16 115,83 €										16 115,83 €	
Impôts, taxes & versement ass.												17 737,43 €	
Salaires & traitements		77 038,96 €										77 038,96 €	
Charges sociales		16 557,70 €										16 557,70 €	
Dot. Aux amortissement & dépréciation							68 900,66 €					68 900,66 €	
Reports en fonds dédiés												- €	
Autres charges		377 857,72 €										377 857,72 €	
Charges financières												1 801,38 €	
Charges exceptionnelles												171 857,96 €	
Part. salaires aux résultats												- €	
Impôts sur les bénéfices												- €	
TOTAL	1 085 856,93 €	- €	- €	- €	- €	- €	68 900,66 €	- €	- €	- €	- €	1 346 154,36 €	

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					- €
Mise à disposition gratuite de biens	6 405,00 €				6 405,00 €
Solidarité en nature	163 726,86 €				163 726,86 €
Personnel Bénévole					- €
TOTAL	170 131,86 €	- €	- €	- €	170 131,86 €



Compte de résultat par origine et destination

Etat exprimé en euros		31/12/2023		31/12/2022	
A - Produits et charges par origine et destination		12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
P	1 - Produits liés à la générosité du public	74,00 €	74,00 €	74,00 €	74,00 €
R	1.1 - Cotisations sans contrepartie				
O	1.2 - Dons, legs et mécénat				
D	- Dons manuels	3 744,00 €	3 744,00 €	635,00 €	635,00 €
U	- Legs, donations et assurances-vie	195 734,69 €	195 734,69 €	16 934,54 €	16 934,54 €
I	- Mécénat				
T	1.3 - Autres produits liés à la générosité du public	20 431,41 €	20 431,41 €	8 354,88 €	8 354,88 €
S	2 - Produits non liés à la générosité du public				
P	2.1 - Cotisations avec contrepartie				
A	2.2 - Parrainage des entreprises				
R	2.3 - Contributions financières sans contrepartie				
O	2.4 - Autres produits non liés à la générosité du public	1 201 627,27 €		1 058 547,18 €	
R	3 - Subventions et autres concours publics				
I	4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
G	5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
I					
N	TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	1 421 611,37 €	219 984,10 €	1 084 545,60 €	25 998,42 €
E	1 - Missions sociales				
C	1.1 - Réalisées en France				
H	- Actions réalisées par l'organisme				
A	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	16 115,83 €		31 813,87 €	
R	1.2 - Réalisées à l'étranger				
R	- Actions réalisées par l'organisme				
G	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
E	2 - Frais de recherche de fonds				
S	2.1 - Frais d'appel à la générosité du public				
P	2.2 - Frais de recherche d'autres ressources				
A	3 - Frais de fonctionnement				
R	4 - Dotations aux provisions et dépréciations	1 261 137,87 €	20 431,41 €	988 764,18 €	8 354,88 €
D	5 - Impôts sur les bénéfices	68 900,66 €		55 800,37 €	
E	6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
S	7 - VNC des éléments d'actifs cédés				
T	7.1 - Autres produits liés à la générosité du public				
I	7.2 - Autres produits non liés à la générosité du public				
N	TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	1 346 154,36 €	20 431,41 €	1 076 378,42 €	8 354,88 €
O	EXCEDENT OU DEFICIT	75 457,01 €	199 552,69 €	8 167,18 €	17 643,54 €



Compte de résultat par origine et destination

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
P R O D U I T S	B - Contributions volontaires en nature		
	1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	163 726,86 €	163 726,86 €
	2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public		
	3 - Concours publics en nature		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	163 726,86 €	163 726,86 €
	1 - Contributions volontaires aux missions sociales		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
C H A R G E S	2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds		
	3 - Contributions volontaires au fonctionnement	163 726,86 €	163 726,86 €
	TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	163 726,86 €	163 726,86 €
		463 344,49 €	463 344,49 €
		463 344,49 €	463 344,49 €



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE	EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois
1 - MISSIONS SOCIALES			
1.1 - Réalisées en France			
- Actions réalisées par l'organisme			
- 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		20 431,41 €	8 354,88 €
2.2 - Frais de recherche d'autres ressources			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT			
TOTAL DES EMPLOIS		20 431,41 €	8 354,88 €
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
	TOTAL	199 552,69 €	17 643,54 €
	TOTAL	219 984,10 €	25 998,42 €
RESSOURCES DE L'EXERCICE			
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
1.1 - Cotisations sans contrepartie		74,00 €	74,00 €
1.2 - Dons, legs et mécénat			
- Dons manuels		3 744,00 €	635,00 €
- Legs, donations et assurances-vie		195 734,69 €	16 934,54 €
- Mécénat			
1.3 - Autres produits liés à la générosité du public		20 431,41 €	8 354,88 €
TOTAL DES RESSOURCES		219 984,10 €	25 998,42 €
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS			
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
TOTAL		219 984,10 €	25 998,42 €
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENERAOSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		199 552,69 €	17 643,54 €
(-) investissements et (+/-) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		- €	- €
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		199 552,69 €	17 643,54 €



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		31/12/2023	31/12/2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE		12 mois	12 mois
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		163 726,86 €	463 344,49 €
TOTAL		163 726,86 €	463 344,49 €

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		31/12/2023	31/12/2022
RESSOURCES DE L'EXERCICE		12 mois	12 mois
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITES DU PUBLIC			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature		163 726,86 €	463 344,49 €
TOTAL		163 726,86 €	463 344,49 €

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		31/12/2023	31/12/2022
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		12 mois	12 mois
(-) Utilisation			
(+) Report			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE			

