

COMPTES ANNUELS

en euros

ASSO PAGES SOLIDAIRES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Bilan au 31/12/2025

47 AVENUE DE LA RESISTANCE
93100 MONTREUIL

SIRET : 88000258900013

NAF : 4761Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation - rgt 2018-06	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	16
Etat des provisions et dépréciations	17
Etat des créances et dettes	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Variation des fonds dédiés et reportés	21
Tableau des subventions d'investissement	22
Variation des fonds propres art.431-5	23

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **PAGES SOLIDAIRES** relatifs à la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 480 305 €
- Déficit : 26 319 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerçante, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à
Le

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	277 301	30 567	246 734	4 089
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				106 272
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 364	21 399	4 965	10 238
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	303 665	51 966	251 699	120 599
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 227		46 227	31 024
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	123 384		123 384	314 605
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 996		58 996	87 569
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	228 606		228 606	433 198
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	532 271	51 966	480 305	553 796

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	33 630	23 754
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	33 000	33 000
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 319	9 876
Situation nette	40 311	66 630
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	334 499	315 066
Provisions règlementées		
TOTAL I	374 810	381 696
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	34 932	34 932
TOTAL III	34 932	34 932
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 579	132 193
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 704	4 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 280	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	70 564	137 168
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	480 305	553 796

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	61 692	214 934
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	30 567	5 273
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	36	
TOTAL I	92 296	220 207
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	78 262	202 031
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 006	990
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 392	8 094
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		2
TOTAL II	115 661	211 117
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 366	9 090
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	582	786
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	582	786
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	582	786
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-22 783	9 876

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 536	
TOTAL VI	3 536	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 536	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	92 878	220 993
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	119 197	211 117
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-26 319	9 876

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	246 733.68	4 088.50	242 645.18	+1 000.00
205000 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, o...	277 300.66	113 560.00	163 740.66	144.19
280500 Amortissements Concessions et droits similaires, brevets, licences, logi...	-30 566.98	-109 471.50	78 904.52	72.08
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		106 272.17	-106 272.17	-100.00
232000 Immobilisations incorporelles en cours		106 272.17	-106 272.17	-100.00
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 965.30	10 238.16	-5 272.86	-51.50
218000 Autres immobilisations corporelles	26 364.32	26 364.32		
218300 Matériel de bureau et matériel informatique		600.00	-600.00	-100.00
281800 Amortissements Autres immobilisations corporelles	-21 399.02	-16 126.16	-5 272.86	-32.70
281830 Amortissements Matériel de bureau et matériel informatique		-600.00	600.00	-100.00
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	251 698.98	120 598.83	131 100.15	108.71
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	46 226.59	31 023.61	15 202.98	49.00
411000 Clients	46 226.59	22 611.13	23 615.46	104.44
418100 Clients Factures à établir		8 412.48	-8 412.48	-100.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	123 384.08	314 604.93	-191 220.85	-60.78
441000 Etat Subventions à recevoir	76 758.00	296 758.00	-220 000.00	-74.13
444000 État Impôts sur les bénéfices		978.00	-978.00	-100.00
445670 Crédit de T.V.A. à reporter	39 253.00	3 463.00	35 790.00	+1 000.00
445801 Tva déductible à régulariser ou en attente	1 053.08	80.93	972.15	+1 000.00
445802 Tva déductible/immo à régulariser ou en attente	5 880.00		5 880.00	-
445860 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	440.00	13 325.00	-12 885.00	-96.70
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Disponibilités	58 995.79	87 569.07	-28 573.28	-32.63
512000 Caisse d épargne	31 425.92	60 581.68	-29 155.76	-48.13
512001 Livret A Associations	27 569.87	26 987.39	582.48	2.16
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	228 606.46	433 197.61	-204 591.15	-47.23
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	480 305.44	553 796.44	-73 491.00	-13.27

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	33 630.01	23 753.95	9 876.06	41.58
102000 Fonds propres sans droit de reprise	33 630.01	23 753.95	9 876.06	41.58
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	33 000.00	33 000.00		
103400 Autres fonds propres avec drt rep.	33 000.00	33 000.00		
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	-26 319.32	9 876.06	-36 195.38	-366.50
Situation nette	40 310.69	66 630.01	-26 319.32	-39.50
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	334 498.97	315 065.95	19 433.02	6.17
131200 Subventions d'équipement / Régions	50 000.00		50 000.00	-
131700 Subventions d'équipement / Entreprises et organismes privés	331 826.00	331 826.00		
139000 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-30 566.98		-30 566.98	-
139170 Subventions d'équipement / Entreprises et organismes privés	-16 760.05	-16 760.05		
Provisions réglementées				
TOTAL I	374 809.66	381 695.96	-6 886.30	-1.80
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	34 932.00	34 932.00		
194000 Fonds déd. sur subv. de fonctionnement	34 932.00	34 932.00		
TOTAL III	34 932.00	34 932.00		
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 579.36	132 193.34	-104 613.98	-79.14
401000 Fournisseurs	24 939.36	52 242.34	-27 302.98	-52.26
408000 Fournisseurs Factures non parvenues	2 640.00	79 951.00	-77 311.00	-96.70
Dettes des legs ou donations				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2025	31/12/2024		
Dettes fiscales et sociales	7 704.43	4 975.14	2 729.29	54.85
445800 Taxes sur le chiffre d'affaires à régulariser ou en attente	7 704.43	3 573.06	4 131.37	115.62
445870 Taxes sur le chiffres d'affaires sur factures à établir		1 402.08	-1 402.08	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 279.99		35 279.99	-
404000 Fournisseurs d'immobilisations	35 279.99		35 279.99	-
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	70 563.78	137 168.48	-66 604.70	-48.56
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	480 305.44	553 796.44	-73 491.00	-13.27

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	61 692.15	214 934.00	-153 241.85	-71.30
706000 Prestations de services	61 692.15	108 661.83	-46 969.68	-43.23
721000 Production immobilisée - Immobilisations incorporelles		106 272.17	-106 272.17	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	30 566.98	5 272.89	25 294.09	479.69
747000 Quote part sub invest virée au compte de résultat	30 566.98	5 272.89	25 294.09	479.69
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	36.41	0.10	36.31	-
758000 Produits divers de gestion courante	36.41	0.10	36.31	-
TOTAL I	92 295.54	220 206.99	-127 911.45	-58.09
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	78 262.13	202 031.41	-123 769.28	-61.26
604000 Achats d'études et prestations de services - Label/Pimentech		72 066.00	-72 066.00	-100.00
606300 Achats Fournitures d'entretien et de petit équipement	2 022.11	125.16	1 896.95	+1 000.00
613500 Locations mobilières	198.31		198.31	-
615600 Maintenance	6 994.96	55 098.63	-48 103.67	-87.30
617000 Études et recherches	2 750.00		2 750.00	-
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	48 598.64	68 788.81	-20 190.17	-29.35
622600 Honoraires	5 303.72	3 103.72	2 200.00	70.88
625000 Déplacements, missions et réceptions	846.15	2 125.15	-1 279.00	-60.19
626000 Frais postaux et frais de télécom.	38.66	38.66		
627000 Services bancaires et assimilés	775.38	685.28	90.10	13.14
628000 Autres services extérieurs Divers	10 734.20		10 734.20	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 006.00	990.00	16.00	1.62
635110 Contribution économique territoriale	1 006.00	990.00	16.00	1.62
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations	36 392.34	8 093.90	28 298.44	349.62
681110 Dotations aux amortissements sur Immobilisations incorporelles	31 119.48	2 821.04	28 298.44	+1 000.00
681120 Dotations aux amortissements sur Immobilisations corporelles	5 272.86	5 272.86		
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	0.87	1.66	-0.79	-50.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2025	31/12/2024	Montant	%
658000 Charges diverses de gestion courante	0.87	1.66	-0.79	-50.00
TOTAL II	115 661.34	211 116.97	-95 455.63	-45.21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-23 365.80	9 090.02	-32 455.82	-357.05
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	582.48	786.04	-203.56	-25.95
768000 Autres produits financiers	582.48	786.04	-203.56	-25.95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	582.48	786.04	-203.56	-25.90
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	582.48	786.04	-203.56	-25.90
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-22 783.32	9 876.06	-32 659.38	-330.69
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 536.00		3 536.00	-
687100 Dot. amort. excep. des immob.	3 536.00		3 536.00	-
TOTAL VI	3 536.00		3 536.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 536.00		-3 536.00	
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	92 878.02	220 993.03	-128 115.01	-57.97
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	119 197.34	211 116.97	-91 919.63	-43.54
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-26 319.32	9 876.06	-36 195.38	-366.50

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'Association a pour objet de lutter contre les injustices et les diverses formes d'exclusion, à la fois leurs causes et leurs conséquences, notamment par la création d'emplois, le développement d'activités solidaires et la diffusion de biens culturels.

Les ressources de l'association, en cohérence avec les valeurs du Mouvement Emmaüs, sont principalement constituées :

- des cotisations et éventuels apports versés par les membres,
- des subventions de collectivités ou institutions publiques nationales, européennes ou internationales qui pourraient lui être accordées.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de **480 305** Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -26 319 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir (76758k€).

- Subvention à recevoir BPI France: 20 k€
- Subvention à recevoir EF/Syntaxis : 46758 k€

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 34 932€

Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

Contributions volontaires en nature

Il n'y a aucune contribution volontaire sur l'exercice.
Il n'y a

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	219 832		277 301
TOTAL	219 832		277 301
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	26 364		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	600		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	26 964		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	246 796		277 301

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	106 272	113 560	277 301	
TOTAL	106 272	113 560	277 301	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			26 364	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		600		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		600	26 364	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	106 272	114 160	303 665	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	109 472	34 655	113 560	30 567
TOTAL	109 472	34 655	113 560	30 567
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	16 126	5 273		21 399
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	600		600	
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	16 726	5 273	600	21 399
TOTAL GÉNÉRAL	126 198	39 928	114 160	51 966

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	46 227	46 227	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	46 626	46 626	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	76 758	76 758	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	169 611	169 611	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 579	27 579		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	7 704	7 704		
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 280	35 280		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	70 564	70 564		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 640	79 951
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 640	79 951

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2025	31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		8 412
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		8 412

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2025	31/12/2024
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
EMMAUS FRANCE	34 932					34 932	
TOTAL	34 932					34 932	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL	34 932					34 932	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Tableau des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Montant nominal	331 826			331 826
Quotes-parts virées au résultat	-16 760			-16 760

Les subventions d'investissement sont rattachées au développement de la nouvelle plateforme en ligne de livres

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	23 754		9 876		33 630
Fonds propres avec droit de reprise	33 000				33 000
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	9 876				-26 319
Situation nette	66 630		9 876		40 311
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	315 066		50 000	30 567	334 499
Provisions réglementées					
TOTAL	381 696		59 876	30 567	374 810

Commentaires : néant