

ASSOCIATION AC3 – ACCUEIL, ACCOMPAGNEMENT, ACTION

**Siège social : 444, RD 955
83131 MONTFERRAT**

RNA : W831000570



S.A.S. GROUPE TRIAL AUDIT
Ancienne voie Aurélienne
241, Bd du Cerceron
83700 SAINT RAPHAEL

ASSOCIATION AC3 – Accueil, Accompagnement, Action
4444, RD 955
83131 MONTFERRAT

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association AC3 relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06, règlement relatif à la modification du plan comptable général. Ces incidences sont présentées dans le titre « Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de justification particulière.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

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 Bureau.



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


Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à SAINT-RAPHAËL, le 21 mai 2026
Le Commissaire aux comptes
S.A.S. GROUPE TRIAL AUDIT
Représentée par M. ERIC ARNAUDET



Annexe I - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)	X	X	X	X
ACTIF IMMOBILISE	746 972,67	535 654,89	211 317,78	233 052,07
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :	746 972,67	535 654,89	211 317,78	233 052,07
Terrains	55 206,74		55 206,74	55 206,74
Constructions	530 534,92	384 472,02	146 062,90	159 017,79
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 242,10	24 262,93	3 979,17	4 916,92
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	132 988,91	126 919,94	6 068,97	13 910,62
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total II	X	X	X	X
ACTIF CIRCULANT	128 769,75		128 769,75	156 157,29
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances :				
Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés	4 562,97		4 562,97	1 127,49
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	179,40		179,40	5 397,78
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement :				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	124 027,38		124 027,38	149 632,02
Total III	X	X	X	X
Frais d'émission des emprunts (IV)	X		X	X
Primes de remboursement des emprunts (V)	X		X	X
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)	X		X	X
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	875 742,42	535 654,89	340 087,53	389 209,36

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES *		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	479 539,37	479 539,37
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	20 669,71	20 669,71
Autres		
Report à nouveau	-181 930,75	-157 912,43
Excédent ou déficit de l'exercice	-44 850,38	-24 018,32
Situation nette (sous total)	273 427,95	318 278,33
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 000,00	5 000,00
Provisions réglementées		
Total I	278 427,95	323 278,33
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	29 086,18	38 024,64
Total II	29 086,18	38 024,64
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III	0,00	0,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 000,00	1 070,00
Instruments financiers à terme		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	16 367,58	12 877,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 205,82	13 959,39
Produits constatés d'avance		0,00
Total IV	32 573,40	27 906,39
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	340 087,53	389 209,36

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	2 080,00	1 900,00
Ventes de biens et services		
Ventes de marchandises	1 481,75	752,10
Ventes de biens	19 530,20	23 207,20
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	36 210,35	28 354,86
dont parrainages	16 131,50	16 592,40
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 766,41	11 198,39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	162 129,32	168 298,17
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		26 430,85
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	13 994,46	490,93
Autres produits	8 765,01	10 230,10
Total I	246 957,50	270 862,60
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	-2 562,64	-3 558,66
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	-109 430,96	-103 834,43
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	-3 915,68	-3 942,43
Salaires	-103 438,25	-112 522,33
Cotisations sociales	-45 747,82	-41 558,54
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	-22 733,29	-25 621,08
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	-5 056,00	-6 844,00
Autres charges		-8,15
Total II	-292 884,64	-297 889,62
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-45 927,14	-27 027,02

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 678,48	2 265,90
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	1 678,48	2 265,90
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 678,48	2 265,90
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-51,60	1 642,80
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-550,12	-900,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-601,72	742,80
Participation des salariés aux résultats (VII)	X	X
Impôts sur les bénéfices (VIII)	X	X
Total des produits (I + III + V)	X	X
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	X	X
EXCEDENT OU DEFICIT	-44 850,38	-24 018,32
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	2 000,00	
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	2 000,00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	-2 000,00	
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	-2 000,00	

4

ANNEXE COMPTABLE 2025

Préambule :

L'association a pour dénomination : Accueil, Accompagnement, Action. Elle est désignée par le sigle AC3.

L'action principale de l'association AC3 se développe dans le domaine social. Il s'agit d'œuvrer à la promotion de l'autonomie de personnes majeures en difficultés d'insertion sociale, par les moyens d'une offre d'accueil, d'écoute et d'accompagnement, d'un hébergement temporaire, voire d'un logement social.

Elle peut proposer des actions éducatives, pédagogiques, d'insertion, de réinsertion sociale et professionnelle, d'aide à la vie active, d'information et de conseil contribuant au développement personnel, social et culturel.

Faits caractéristiques survenues au cours de l'exercice :

Il n'y a pas de faits caractéristiques à signaler sur l'exercice.

Principes et méthodes comptables :

1. Principes généraux

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Le bilan de l'exercice présente un total de 340 087,53 euros

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 248 584,38 euros et un total charges de 293 434,76 euros, dégageant ainsi un résultat de -44 850,38 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/25 et a une durée de 12 mois.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

Changement de réglementation comptable :

1 - Changement de méthode comptable

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n°2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- une nouvelle définition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelle et significatives ;
- La suppression de la technique de transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- La modification du plan de comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature, afin notamment d'assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- La refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance ;

Au cours de l'exercice, le plan comptable de l'association a donc été modifié afin de refléter les évolutions réglementaires et les besoins spécifiques de gestion avec notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel et la suppression des comptes de transfert de charges.

2 – Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024)

Conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1^{er} janvier 2025.

Par conséquent :

- Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé. Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été reclassés au regard de la nouvelle définition.
- Reclassements de présentation : La colonne 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
- Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
 - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et Produits exceptionnels ».

- Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».
- Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, les immobilisations en cours sont désormais regroupées avec les avances et acomptes, aussi bien pour ce qui concerne les immobilisations incorporelles que corporelles.
- Dans la colonne comparative 2024 du bilan 2025, la ligne « Charges constatées d'avance » est désormais intégrée parmi les éléments constituant la rubrique des « Créances ».

3 – Impacts sur l'exercice clos (Exercice 2025)

L'application de la nouvelle réglementation comptable issue de l'entrée en vigueur du règlement ANC n° 2022-06 au cours de l'exercice 2025 a conduit aux principaux changements suivants par rapport aux méthodes appliquées antérieurement :

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montant comptabilisés
6712... Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582... Pénalités, amendes fiscales et pénales	0,00
675 ... Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	657... Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0,00
775... Produits de cession d'éléments d'actif	757... Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	0,00
777... Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	747... Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00
791... Transferts de charges d'exploitation (remboursements de formations)	649... Remboursements de formations	0,00
791... Transferts de charges d'exploitation (avantage en nature)	6419... Avantages en nature	9782,80
791... Transferts de charges d'exploitation (remboursements d'assurances)	7587... Indemnités d'assurance	8468,01

Méthodes retenues par l'entité :

A la date d'entrée dans le Patrimoine de l'association, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leurs coût d'acquisition ;
- les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- L'amortissement est calculé en mode linéaire ;

Concernant les cotisations, celles-ci sont enregistrées en produit lors de leur encaissement effectif, dans le compte 756 « cotisations sans contrepartie ».

1 - IMMOBILISATIONS

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)	0	0	0	0
Terrains	55 206,74	0	0	55 206,74
Constructions	530 534,91	0	0	530 534,91
Installations Techniques matériels et outillages industriels	28 307,54	999,00	1 064,44	28 242,10
Installations générales agencements divers	44 460,31	0	0	44 460,31
Matériel de Transport	71 602,26	0	0	71 602,26
Autres immobilisations corporelles	16 926,34	0	0	16 926,34
Immobilisation en cours	0	0	0	0
Total immobilisations corporelles(II)	747 038,10	999,00	1 064,44	746 972,66
Immobilisations financières(III)	0	0	0	0
Total général (I+II+III)	747 038,10	999,00	1 064,44	746 972,66

2 – AMORTISSEMENTS :

Amortissements	Durée (a)	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres Immobilisations incorporelles		0	0	0	0
Total Immobilisations incorporelles(I)		0	0	0	0
Terrains		0	0	0	0
Constructions		371 517,13	12 964,89	0	384 472,02
Installations Techniques matériels et outillages industriels		23 390,62	872,31	0	24 262,93
Installations générales agencements divers		44 460,31	0	0	44 460,31
Matériel de Transport		57 691,64	7 841,65	0	65 533,29
Autres immobilisations corporelles		16 926,34	0	0	16 926,34
Total immobilisations		513 986,04	21 678,85	0	535 654,89

corporelles(II)					
Immobilisations financières(III)		0	0	0	0
Total général (I+II+III)		502 264,96	25 621,08	0	535 654,89

3 – IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION :

TYPE	DUREE
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

4 – AVANCES ET ACOMPTES :

Avances	Montant brut	Echéance à un an au plus
Fournisseurs - Avances & acomptes	100	100

5 – ETAT DES CREANCES ET DES DETTES :

Créances	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an	
Créance de l'actif immobilisé	0	0	0	
Créances de l'actif circulant	4 642,37	4 642,37	0	
Charges constatées d'avance				
Dettes	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	1 000,00	1 000,00		
Avances et acomptes reçus	40,00	40,00		
Dettes fiscales et sociales	16 367,58	16 367,58		

Autres dettes	15 205,82	15 205,82		
Produits constatés d'avance	0	0		

6 – VARIATION DES FONDS PROPRES :

Variations des Fonds Propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	479 539,37	0						479 539,37
Fonds propres avec droits de reprise								
Écarts de réévaluation								
Réserves	20 669,71							20 669,71
Report à nouveau	-157 912,43	-24 018,32						-181 930,75
Exédent ou déficit de l'exercice	-24 018,32							-44 850,38
Dotations consommables								
Subventions d'investissement	5 000,00							5 000,00
Provisions réglementées								
TOTAL	323 278,33							278 427,95

7 – SUIVI DES FONDS DEDIES :

Variations des Fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondants à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public							
Oliviers-Réfugiés	19 787,99		10 137,46			9 650,53	

Ruches	405,15					405,15	
Pelleteuse	1 792,50					1 792,50	
Pompes à chaleur	270,00	1 176,00				1 446,00	
Loisirs	400,00		400,00			0	
Chalets	11 375,00	1 660,00				13 035,00	
Poulailler	1 000,00		463,00			537,00	
Sal. & Charges Mylène	2 994,00		2 994,00			0	
Panneaux solaires	0	2 220,00				2 220,00	
TOTAL	38 024,64	5 056,00	13994,46			29 086,18	

8 – SUBVENTIONS D’EXPLOITATION :

Nature de la subvention	Organisme financeur	Montant
Entretien de l’Oliveraie Communale Montferrat (83)	Commune de Montferrat (83)	1 500 €

9 – CHARGES A PAYER :

Charges à payer	Montant
Azuréenne de T.P.	591,36
Commissaire aux comptes 2025	3 470,00
Engie	1 178,59
Sapian	711,04
Color Foods (2 factures)	478,71
Moto (Entretien)	500,00
Alsa Sud	324,73

Entret du bricolage	5,61
Assurance Mr. TURHUNOV	421,00
Aqualter	7 524,78
TOTAL	15 205,82

10 – PRODUITS A RECEVOIR :

Produits à recevoir	Montant
Remb. Déplacement Benjamin	39,40
Remb. Déplacement Fabien	40,00
TOTAL	79,40

11 – PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS :

Produits exceptionnels	Montant
Commissaire aux comptes (trop provisionné)	51,60
Total des produits	51,60
Charges exceptionnelles	Montant
Aist 2022	99,60
Annul. Avoir PMD	25,51
Unifformation	115,50
Remb. AVAF (eau)	309,51
Total des Charges	550,12
Résultat exceptionnel	-498,52

12 – INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE :

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en

tenant compte d'une probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite n'est pas comptabilisé.

13 – LEGS ET DONATIONS :

NEANT

14 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :

Dons en nature	Montant
Bois de chauffage	2 000,00
Total des produits	2 000,00
Charges en nature	Montant
Bois de chauffage	- 2 000,00
Total des Charges	- 2 000,00
Résultat	0,00

Il a été fait à l'association un don en nature en bois de chauffage par l'Entreprise « CIMES ET JARDINS » :

- Nature du don : Bois de chauffage de pin, sec non fendu
- Quantité : 40 stères
- Valeur : 2000 €
- Livraison incluse

Monsieur GUERRINI Xavier déclare que ce don est fait à titre gracieux et qu'il n'a reçu aucune contrepartie en échange.

15 – EFFECTIFS MOYEN :

Désignation	Personnel salariés	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	0
Non cadres	3	0
TOTAL	4	0

16 – HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 600 €	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes		
TOTAL	3 600 €	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOUT 1991)

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE				RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – MISSIONS SOCIALES				1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1,1 Réalisées en France				1,1 Colisations sans contrepartie	2 080 €	1 900 €
- Actions réalisées par l'organisme				1,2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				- Dons manuels	162 129 €	168 299 €
1,1 Réalisées à l'étranger				- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme				- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			3 662 €	1,3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		2 857 €				
2,1 Frais d'appel à la générosité du public			209 514 €			
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT		213 492 €				
TOTAL DES EMPLOIS		216 349 €	213 176 €	TOTAL DES RESSOURCES	164 209 €	170 199 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5- REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE		5 056 €	6 844 €	3- UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	13 994 €	491 €
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE				DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL		221 405 €	220 020 €	TOTAL	178 203 €	170 690 €
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	-43 202 €	-49 330 €
				(-) 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 DEBIES)		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTIFS AUPRES DU PUBLIC (LOI n° 91-772 DU 7 AOUT 1991

A – PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1		EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBIC		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
			Dons en nature		
2- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL			TOTAL		
Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :					
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1			
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	38 024 €	31 671 €			
(-) Utilisation	-13 994 €	-491 €			
(+) Report	5 056 €	6 844 €			
FONDS DEDIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	29 086 €	38 024 €			

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	2 080 €	2 080 €	1 900 €	1 900 €
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	162 129 €	162 129 €	168 299 €	168 299 €
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2- PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises	16 132 €		16 592 €	
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	41 091 €		35 722 €	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	2 766 €		11 198 €	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	13 994 €	13 994 €	491 €	491 €
TOTAL	238 192 €	178 203 €	234 202 €	170 690 €
CHARGES PAR DESTINATION				
1 – MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Action réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	2 857 €	2 857 €	3 662 €	3 662 €
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	284 972 €	213 492 €	287 384 €	209 514 €
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5- IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6- REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	5 056 €	5 056 €	6 844 €	6 844 €
TOTAL	292 885 €	221 405 €	297 890 €	220 020 €
EXCEDENT OU DEFICIT	-54 693 €	-43 202 €	-63 688 €	-49 330 €