

EMMAÛS 95

9 chemin Pavé

95340 BERNES SUR OISE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'entreprise :

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

Fait à CHAMPAGNE SUR OISE

Le

CABINET KER EXPERT

56 RUE DES GAUDINES

95660 CHAMPAGNE SUR OISE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

EMMAÛS 95
9 chemin Pavé
95340 BERNES SUR OISE

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 885 500.42 Euros
- Produits d'exploitation,	3 022 656.92 Euros
- Résultat net comptable,	(2 338 433.50) Euros

Fait à CHAMPAGNE SUR OISE
Le 22/05/2026

Magali DUPUIS
Expert comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 775	1 775		2 067	2 067	100.00
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	1 428 459	1 245 351	183 108	318 418	135 311	42.49
	Installations techniques, matériel et outillage	457 154	339 448	117 706	109 111	8 595	7.88
	En cours, avances et acomptes				2 284 783	2 284 783	100.00
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations	4 000		4 000	4 000		
	Créances rattachées à des participations	1 000		1 000	1 000		
	Autres titres immobilisés	59 808		59 808	59 634	174	0.29
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000		
	Total II	1 955 196	1 586 574	368 622	2 782 013	2 413 391	86.75
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 946		50 946	23 756	27 190	114.46
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	11 611		11 611	88 419	76 808	86.87
	Charges constatées d'avance (2)	241 136		241 136	209 220	31 916	15.25
	Valeurs mobilières de placement	800 015		800 015	496 860	303 155	61.01
Comptes de Régularisation	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	2 413 171		2 413 171	3 034 205	621 034	20.47
	Total III	3 516 879		3 516 879	3 852 459	335 580	8.71
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 472 075	1 586 574	3 885 500	6 634 472	2 748 971	41.43

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise : Fonds propres statutaires Fonds propres complémentaires	1 006 164		1 006 164			
	Fonds propres avec droit de reprise : Fonds statutaires Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves pour projet de l'entité Autres	358 965		358 965			
	Report à nouveau	4 536 254		4 058 619		477 635	11.77
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	2 338 434		477 635		2 816 069	589.59
	Situation nette (sous total)	3 562 950		5 901 383		2 338 434	39.63
	Fonds propres consommables Subventions d'investissement Provisions réglementées			423 208		423 208	100.00
	Total I	3 562 950		6 324 591		2 761 642	43.67
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables Avances conditionnées Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTEES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations Fonds dédiés						
	Total III						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	19 721		19 105		616	3.22
	Total IV	19 721		19 105		616	3.22
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières diverses (2) Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	101 426		110 173		8 748	7.94
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	88 881		74 218		14 663	19.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 280		5 280	100.00
	Autres dettes	114 461		101 104		13 357	13.21
	Produits constatés d'avance	1 938				1 938	
	Total V	302 830		290 776		12 054	4.15
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 885 500		6 634 472		2 748 971	41.43

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

304 767

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	780	480	300	62.50
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature	2 173 446		2 173 446	
Ventes de prestations de service	202 968	204 552	1 584	0.77
Parrainages	9 120	8 111	1 009	12.44
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	532 554	37 041	495 513	NS
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public	44 006	39 784	4 222	10.61
Dons manuels	2 400	1 715	685	39.94
Mécénats	225	3 040	2 815	92.60
Legs, donations et assurances-vie	201 759	197 997	3 762	1.90
Contributions financières	14 459		14 459	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		45 727	45 727	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	57 011	2 260 243	2 203 233	97.48
Total I	2 835 208	2 402 696	432 512	18.00
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	7 884		7 884	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	907 989	838 098	69 891	8.34
Aides financières	60 023	45 534	14 489	31.82
Impôts, taxes et versements assimilés	61 630	60 776	854	1.40
Salaires et traitements	346 607	342 121	4 487	1.31
Cotisations sociales	136 479	126 229	10 251	8.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	94 278	83 353	10 925	13.11
Dotations aux provisions	3 096 171	1 121	3 095 050	NS
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	18		18	
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	486 044	461 873	24 171	5.23
Total II	5 197 123	1 959 105	3 238 019	165.28
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 361 915	443 591	2 805 506	632.45

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	45 960	54 535	8 576	15.72
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	45 960	54 535	8 576	15.72
Charges financières				
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 VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	45 960	54 535	8 576	15.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 315 956	498 127	2 814 082	564.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		2 700	2 700	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	15 000	11 275	3 725	33.03
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	15 000	8 575	6 425	74.92
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	7 478	11 916	4 438	37.24
Total des produits (I+III+V)	2 881 168	2 459 931	421 237	17.12
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 219 601	1 982 296	3 237 305	163.31
5. EXCEDENT OU DEFICIT	2 338 434	477 635	2 816 069	589.59

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	2 518 108	2 379 287	138 821	5.83
Prestations en nature		39 339	39 339	100.00
Bénévolat				
TOTAL	2 518 108	2 418 626	99 482	4.11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature	2 518 108	2 379 287	138 821	5.83
Mise à disposition gratuite de biens		39 339	39 339	100.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	2 518 108	2 418 626	99 482	4.11

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...			2 067.00		2 067.00	100.00
20500000 LOGICIELS	1 775.00		2 945.00		1 170.00	39.73
28050000 AMORT. LOGICIELS	1 775.00		878.00		897.00	102.16
CONSTRUCTIONS	183 107.50		318 418.37		135 310.87	42.49
21300000 Constructions	23 859.61		23 859.61			
21310000 CONSTRUCTIONS - TOITURE			104 401.87		104 401.87	100.00
21350000 Agencements des ateliers	158 912.16		158 912.16			
21451000 Agencements des ateliers	517 760.20		517 760.20			
21452000 Agencements des lieux de vie	110 603.95		109 643.95		960.00	0.88
21452300 AGENCEMENT LIEUX DE VIE CERGY	392 379.58		392 379.58			
21453000 Agencements des salles de vent	80 953.36		80 953.36			
21453300 AGENCEMENT SDV CERGY	128 083.14		136 362.12		8 278.98	6.07
21455000 Agenc pavillon Bernes	15 906.80		15 906.80			
28130000 AMORT.CONSTRUCTIONS	23 859.61		23 859.61			
28131000			20 434.00		20 434.00	100.00
28135000 AMORT.ATELIERS	146 462.55		137 154.55		9 308.00	6.79
28145100 AMORT AGENC ATELIERS	517 760.20		517 760.20			
28145200 Amort agencement lieux de vie	105 103.17		104 232.17		871.00	0.84
28145230 AMORT AGENCEMENT LIEUX DEZ VIE	289 342.75		253 751.75		35 591.00	14.03
28145300 AMORT AGENC salle des ventes	76 474.96		75 919.96		555.00	0.73
28145330 AMORT AGENC SDV CERGY	70 441.26		72 742.24		2 300.98	3.16
28145500 AMORT PAVILLON BERNES	15 906.80		15 906.80			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	117 706.03		109 110.54		8 595.49	7.88
21501000 Installations techniques	52 937.22		62 008.21		9 070.99	14.63
21501030 INSTALLATIONS TECHNIQUES CERGY	36 460.03		33 371.97		3 088.06	9.25
21531000 TRACABILITE	7 778.50		7 778.50			
21810000 INSTALLATIONS AGENCT.AMENAGT.	74 089.85		90 424.25		16 334.40	18.06
21810300 INSTALLATIONS AGENCT.AMENAGT.D	4 766.40				4 766.40	
21820000 Matériel de transport	250 018.91		208 549.15		41 469.76	19.88
21830000 Matériel de bureau et informat	24 468.39		24 468.39			
21841000 Mobiliers des ateliers	2 033.20		2 033.20			
21843000 MOBILIER SDV CERGY	4 601.71		4 601.71			
21844000 Mobiliers de bureaux			0.01		0.01	100.00
28150100 AMORT	33 691.60		40 014.26		6 322.66	15.80
28150103 AMORTISSEMENT CERGY	15 899.55		13 693.55		2 206.00	16.11
28153100	1 928.00		317.00		1 611.00	508.20
28181000 AMORT. INST. GALES & AGENCEMEN	64 512.29		67 812.29		3 300.00	4.87
28181030	577.00				577.00	
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	194 690.15		175 059.15		19 631.00	11.21
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU INFORMA	24 468.39		24 468.39			
28184100 AMORT	2 033.20		2 033.20			
28184300	1 648.00		727.00		921.00	126.69
28184400 AMORT MOBILIER DE BUREAU			0.01		0.01	100.00
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES			2 284 783.08		2 284 783.08	100.00
23100000 IMMO. CORPORELLES EN COURS			2 284 783.08		2 284 783.08	100.00
PARTICIPATIONS	4 000.00		4 000.00			
26110000 Participation SCI Siège Emmaüs	4 000.00		4 000.00			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CRÉANCES RATTACHÉES À DES PARTICIPATIONS	1 000.00	1 000.00		
26710000 SOUSCRIPTION PARTS LABEL EMMAU	1 000.00	1 000.00		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	59 808.29	59 633.87	174.42	0.29
27180000 Parts sociales	5 650.29	5 475.87	174.42	3.19
27181000 AUTRES PARTS SOCIALES	54 158.00	54 158.00		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 000.00	3 000.00		
27550000 CAUTIONNEMENTS	3 000.00	3 000.00		
TOTAL II	368 621.82	2 782 012.86	2 413 391.04	86.75
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	50 945.81	23 755.52	27 190.29	114.46
41810000 CLIENTS FACT A ETABLIR	50 945.81	23 755.52	27 190.29	114.46
AUTRES CRÉANCES	11 610.82	88 418.80	76 807.98	86.87
40410000 SGEA		40 991.70	40 991.70	100.00
43110000 URSSAF COMPAGNONS	463.00	463.00		
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 143.82	11 143.82		
44870000 TAXE FONCIERE BERNES		865.80	865.80	100.00
44871000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR		34 887.00	34 887.00	100.00
46710000 AUTRES COMPTES DEB OU CRED		63.48	63.48	100.00
46720150 COMPTE BARRY MAMADOU YERO	4.00	4.00		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	241 136.41	209 220.00	31 916.41	15.25
48600000 Charges constatées d'avance	241 136.41	209 220.00	31 916.41	15.25
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	800 015.00	496 860.00	303 155.00	61.01
50620000 CREDIT MUTUEL/tonic assoc	800 000.00	421 845.00	378 155.00	89.64
50630000 CREDIT MUTUEL/part sociale	15.00	15.00		
50640000 CREDIT MUTUEL TONIC CRESCENDO		75 000.00	75 000.00	100.00
DISPONIBILITES	2 413 170.56	3 034 204.63	621 034.07	20.47
51220000 CREDIT MUTUEL BEAUMONT	88 121.78	754 690.03	666 568.25	88.32
51250000 CREDIT AGRICOLE BEAUM COURANT	118 500.22	30 053.01	88 447.21	294.30
51270200 COMPTE CSL 2	89 652.40	87 758.30	1 894.10	2.16
51270300 LIVRET CSL	2 099 927.70	2 121 713.07	21 785.37	1.03
51870000 Intérêts courus à recevoir	8 979.00	27 173.64	18 194.64	66.96
53100000 Caisse principale vtes Bernes	5 335.00	9 971.00	4 636.00	46.49
53110000 FONDS DE CAISSE BERNES	500.00	500.00		
53200000 CAISSE Nø 2 courses Bernes	337.53	448.00	110.47	24.66
53300000 caisse Cergy	1 236.00	1 211.50	24.50	2.02
53310000 FONDS DE CAISSE CERGY	400.00	400.00		
53400000 caisse Cergy courses	180.93	286.08	105.15	36.76
TOTAL III	3 516 878.60	3 852 458.95	335 580.35	8.71
TOTAL GENERAL	3 885 500.42	6 634 471.81	2 748 971.39	41.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	1 006 163.51	1 006 163.51		
10200000 FONDS ASSOCIATIF SANS DTS DE R	1 006 163.51	1 006 163.51		
AUTRES	358 965.13	358 965.13		
10620000 Réserves indisponibles	358 965.13	358 965.13		
REPORT A NOUVEAU	4 536 254.47	4 058 619.21	477 635.26	11.77
11000000 Report à nouveau (solde crédi	4 536 254.47	4 058 619.21	477 635.26	11.77
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	2 338 433.50	477 635.26	2 816 068.76	589.59
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	3 562 949.61	5 901 383.11	2 338 433.50	39.63
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		423 208.00	423 208.00	100.00
13000000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		392 000.00	392 000.00	100.00
13110000 SUB INVEST ENGIE 2019-006		31 208.00	31 208.00	100.00
TOTAL I	3 562 949.61	6 324 591.11	2 761 641.50	43.67
TOTAL II				
TOTAL III				
PROVISIONS POUR CHARGES	19 721.00	19 105.00	616.00	3.22
15300000 PROVISIONS POUR RETRAITE	19 721.00	19 105.00	616.00	3.22
TOTAL IV	19 721.00	19 105.00	616.00	3.22
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	101 425.74	110 173.49	8 747.75	7.94
40100200 PHARMACIE DES HAUTS DE BEAUMON	50.05		50.05	
40100300 FIDUCIAL	293.39	997.34	703.95	70.58
40100400 TERRE AZUR	1 989.83	682.52	1 307.31	191.54
40100500 TOQUE AZUR	378.90	359.44	19.46	5.41
40101000 BOULANGERIE CERGY		661.32	661.32	100.00
40101400 JPB EXPERTISES ET CONSEILS	780.00	897.00	117.00	13.04
40101500 PREVOTE	354.00		354.00	
40101700 PRO A PRO		535.13	535.13	100.00
40101900 Ribé Prim fruits et légumes		990.00	990.00	100.00
40102000 BOUCHERIE BRUYERES BIJ PREVOTE	2 890.18	3 399.13	508.95	14.97
40102100 LA FOURGONNERIE EARL	188.21	177.24	10.97	6.19
40102800 LE COMPTOIR DU FRAIS	1 929.73	1 103.96	825.77	74.80
40102900 CDIF	109.85		109.85	
40103000 BLS	2 664.00	1 663.20	1 000.80	60.17
40103100 TILT SERVICES	3 516.60		3 516.60	
40103300 FOURNISSEURS DIVERS	11 074.17	13 122.66	2 048.49	15.61
40103410 ISOBUILDIN RETENUE DE GARTANTI	5 788.38		5 788.38	
40104100 E D F G D F	8 046.66	8 958.58	911.92	10.18
40104200 EpiSaveurs	2 121.03	1 485.38	635.65	42.79
40109200 LECLERC	1 893.88	3 096.51	1 202.63	38.84
40109300 LA NORMANDIE	659.44	606.08	53.36	8.80
40110900 PassionFroid	2 427.38	1 741.72	685.66	39.37
40112800 ROUGET boulangerie	268.15		268.15	
40810000 FFNP	54 001.91	69 696.28	15 694.37	22.52

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%	
DETTE FISCAL ET SOCIALE		88	880.71	74	218.13	14	662.58	19.76
42820000	DETTE POUR CONGES A PAYER	30	175.50	29	693.00		482.50	1.62
43100000	URSSAF	12	958.43	12	094.06		864.37	7.15
43720000	MUTUELLE		821.44		774.96		46.48	6.00
43730000	APICIL - RETRAITE COMPLEMENT	2	998.69	2	627.15		371.54	14.14
43750000	COTISATIONS PREVOYANCE	2	194.22	2	013.29		180.93	8.99
43820000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	15	633.75	14	448.00	1	185.75	8.21
44210000	PRELEVTE A LA SOURCE		623.68		650.67		26.99	4.15
44860000	ETAT CHARGES A PAYER	23	475.00	11	917.00	11	558.00	96.99
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES				5	280.24	5	280.24	100.00
40470000	BATI IDF			5	280.24	5	280.24	100.00
AUTRES DETTES		114	460.93	101	103.84	13	357.09	13.21
46702300	LABEL EMMAUS	19	095.27	14	915.65	4	179.62	28.02
46720000	Allocations dues aux compagnon	76	533.91	67	043.50	9	490.41	14.16
46720171	COMPTE FORRO ROBERT		0.20		0.20			
46740000	PAYET MARCEL	18	831.55	18	831.55			
46860000	CHARGES A PAYER				312.94		312.94	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1	937.57			1	937.57	
48700000	Produits constatés d'avance	1	937.57			1	937.57	
TOTAL V		302	829.81	290	775.70	12	054.11	4.15
TOTAL GENERAL		3	885 500.42	6	634 471.81	2	748 971.39	41.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	780.00		480.00		300.00	62.50
75600000 COTISATIONS AMIS	780.00		480.00		300.00	62.50
VENTES DE DONS EN NATURE	2 173 445.60				2 173 445.60	
70730000 SDV BERNES	15 000.00				15 000.00	
70730110 SVD MEUBLES	187 114.00				187 114.00	
70730113 CANAPES + MEUBLES CERGY	141 272.30				141 272.30	
70730120 SDV FRIPES	231 912.00				231 912.00	
70730123 FRIPES CERGY	199 215.60				199 215.60	
70730130 SDV ELECTRO	103 723.00				103 723.00	
70730133 ELECTRO CERGY	76 648.00				76 648.00	
70730140 SDV COUR	153 443.00				153 443.00	
70730143 COUR CERGY	27 838.00				27 838.00	
70730150 SDV LIVRES	120 396.00				120 396.00	
70730153 LIVRES + INFORMATIQUE CERGY	90 382.40				90 382.40	
70730160 SDV BIBELOTS	76 450.00				76 450.00	
70730163 BIBELOTS CERGY	10.00				10.00	
70730170 SDV BRIC	83 742.00				83 742.00	
70730173 BRIC CERGY	104 036.20				104 036.20	
70730180 SDV CANAPES	143 406.00				143 406.00	
70730190 SDV JOUETS	57 598.00				57 598.00	
70730193 JOUETS CERGY	59 723.50				59 723.50	
70730200 SDV MERCERIE	49 525.00				49 525.00	
70730203 MERCERIE CERGY	26 001.20				26 001.20	
70730210 SDV BIJOUX	20 356.00				20 356.00	
70730213 BIJOUX CERGY	20 953.00				20 953.00	
70730220 SDV VENTES A THEMES	109 713.00				109 713.00	
70730223 VENTES A THEMES CERGY	43 687.60				43 687.60	
70730230 VENTES LABEL	31 299.80				31 299.80	
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	202 968.02		204 552.38		1 584.36	0.77
70600000 LIVRAISONS	14 600.00		13 035.00		1 565.00	12.01
70610000 ECO SYSTEMES D3E	99 480.29		100 379.23		898.94	0.90
70620000 ECO MOBILIER DEA	88 880.98		90 282.31		1 401.33	1.55
70622000 PGS PALETTES			653.88		653.88	100.00
70623000 LIVRES LABEL			120.00		120.00	100.00
70624000 HUILE ALIMENTAIRE USAGEE	6.75		3.60		3.15	87.50
70812000 TERRACYCLE			78.36		78.36	100.00
PARRAINAGES	9 120.00		8 111.00		1 009.00	12.44
70630000 LIVRAISONS CERGY	9 120.00		8 111.00		1 009.00	12.44
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	532 554.00		37 041.00		495 513.00	NS
74700000 QP subv. Invest virée au rst	508 808.00				508 808.00	
74880000 APL CAF	23 746.00		37 041.00		13 295.00	35.89
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	44 005.75		39 784.00		4 221.75	10.61
75400000 DONS	44 005.75		39 784.00		4 221.75	10.61
DONS MANUELS	2 400.00		1 715.00		685.00	39.94
75411000 DONS PARTTICULIERS	2 400.00		1 715.00		685.00	39.94
MÉCÉNATS	224.99		3 040.00		2 815.01	92.60
75420000 DONS SOCIETES COMMERCIALES	224.99		3 040.00		2 815.01	92.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1				
			31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			201	759.12	197	997.47	3	761.65	1.90		
65212000	Alimentation courante		157	201.65	140	525.23	16	676.42	11.87		
65212300	ALIMENTATION CERGY		44	705.53	57	472.24	12	766.71	22.21		
75431000	ASSURANCES-VIE			148.06				148.06			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			14	458.56			14	458.56			
75510000	DONS ASSOCIATIONS / FONDATIONS		14	458.56			14	458.56			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS					45	727.12	45	727.12	100.00		
79120000	Autres				28	573.00	28	573.00	100.00		
79121000	AVANTAGE NATURE REPAS				7	907.30	7	907.30	100.00		
79150000	Remboursements d'assurances				9	246.82	9	246.82	100.00		
AUTRES PRODUITS			57	010.50	2	260	243.14	2	203	232.64	97.48
75800000	Produits divers de gestion cou			615.04	1	326.85		711.81	53.65		
75801000	Participation retraités			37	905.42			37	905.42		
75870110	S. D. V. Meubles				214	854.00	214	854.00	100.00		
75870113	CANAPES + MEUBLES CERGY				129	824.00	129	824.00	100.00		
75870120	S. D. V. Fripes				221	161.00	221	161.00	100.00		
75870123	FRIPES CERGY				214	814.60	214	814.60	100.00		
75870130	S. D. V. Electro				115	028.00	115	028.00	100.00		
75870133	ELECTRO CERGY				82	329.50	82	329.50	100.00		
75870140	S. D. V. Cour				141	950.00	141	950.00	100.00		
75870143	COUR CERGY				36	703.50	36	703.50	100.00		
75870150	S. D. V. Livres				123	922.00	123	922.00	100.00		
75870153	LIVRES + INFORMATIQUE CERGY				87	195.00	87	195.00	100.00		
75870160	S. D. V. Bibelots				86	717.00	86	717.00	100.00		
75870163	BIBELOTS CERGY				15	924.50	15	924.50	100.00		
75870170	S. D. V. Bric				99	610.00	99	610.00	100.00		
75870173	BRIC CERGY				97	932.50	97	932.50	100.00		
75870180	S. D. V. Canapés				122	216.00	122	216.00	100.00		
75870190	S. D. V. Jouets				56	096.00	56	096.00	100.00		
75870193	JOUETS CERGY				52	105.50	52	105.50	100.00		
75870200	S. D. V. Mercerie				52	722.00	52	722.00	100.00		
75870203	MERCERIE CERGY				24	250.50	24	250.50	100.00		
75870210	S. D. V. Bijoux				22	938.00	22	938.00	100.00		
75870213	BIJOUX CERGY				21	307.00	21	307.00	100.00		
75870220	S. D. V. Ventes à thèmes				128	982.00	128	982.00	100.00		
75870223	VENTES A THEMES CERGY				48	974.00	48	974.00	100.00		
75870230	VENTES LABEL				40	473.30	40	473.30	100.00		
75875100	Ferraille		5	617.34	5	575.41		41.93	0.75		
75875110	AUTRES METAUX					907.20		907.20	100.00		
75875130	Papier			179.40	2	239.54	2	060.14	91.99		
75875133	PAPIER CERGY			997.35	2	214.09	1	216.74	54.95		
75875300	Chiffons		11	695.95	11	764.55		68.60	0.58		
TOTAL I			2	835	208.30	2	402	696.17	432	512.13	18.00
ACHATS DE MARCHANDISES			7	884.00			7	884.00			
60710000	ACHATS MATERIEL ELECTRO		7	884.00			7	884.00			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			907	989.30	838	097.84	69	891.46	8.34		
60611000	EAU		49	336.13	34	298.29	15	037.84	43.84		
60611300	EAU CERGY		3	247.76	5	412.69	2	164.93	40.00		
60612000	GAZ - FUEL DOMESTIQUE		53	348.21	36	043.34	17	304.87	48.01		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
60613000	E D F	36 892.06	40 274.64	3 382.58	8.40
60613200	EDF BRUYERES SUR OISE	1 854.35	2 427.95	573.60	23.62
60613300	EDF CERGY	26 103.08	26 946.58	843.50	3.13
60614000	CARBURANT	19 918.86	21 288.59	1 369.73	6.43
60614300	CARBURANT CERGY	8 220.43	8 001.58	218.85	2.74
60630000	PEFOURN. ENTRETIEN & DE PETIT	4 251.73	4 261.80	10.07	0.24
60634000	PETIT EQUIPT AAP TEXTILE EMMAU	2 842.30		2 842.30	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRA. & BURE	1 187.16	1 434.08	246.92	17.22
60680000	FOURNITURES SALLE DE VENTES	4 801.03	3 552.98	1 248.05	35.13
60683000	FOURNITURES SDV CERGY	17.96		17.96	
60960000	RABAIS REMISE SUR ACHATS	2 493.15	3 883.95	1 390.80	35.81
61321000	Loyer Résidence	113 448.54	151 077.14	37 628.60	24.91
61321200	LOYER APPRT BRUYERES S/ OISE	6 185.52	5 592.51	593.01	10.60
61321300	LOYER CERGY	102 376.04	98 665.36	3 710.68	3.76
61350000	locations matériel	3 279.43	3 226.33	53.10	1.65
61353000	Locations de vehicules		395.00	395.00	100.00
61353300	LOCATION MATERIEL CERGY	1 668.48	950.40	718.08	75.56
61520000	Entretien sur biens immobilier		10 201.08	10 201.08	100.00
61523000	ENTRETIEN BIEN IMMO CERGY		3 294.50	3 294.50	100.00
61528000	ENTRETIEN ET REPARATIONS DE NA	8 751.41		8 751.41	
61528300	ENTRETIEN ET REPARATIONS DE NA	7 371.13		7 371.13	
61550000	Entretien matériel et outillag	1 451.90	1 643.13	191.23	11.64
61552300	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	342.14	3 385.34	3 043.20	89.89
61553000	Entretien matériel roulant	17 469.46	12 982.46	4 487.00	34.56
61553300	ENTRETIEN MATERIEL ROULANT CER	4 616.36	6 060.08	1 443.72	23.82
61560000	Maintenance	13 198.58	19 557.78	6 359.20	32.51
61563000	MAINTENANCE CERGY	904.69	6 390.49	5 485.80	85.84
61611000	ASSURANCE Multirisques	10 923.08	9 262.15	1 660.93	17.93
61611200	ASSURANCE MULTIRISQUES BRUYERE	49.54	44.64	4.90	10.98
61611300	MULTIRISQUE CERGY	4 643.67	3 839.76	803.91	20.94
61612000	ASSURANCE dirigeants	471.00	461.00	10.00	2.17
61613000	Assurances véhicules	19 710.72	19 469.04	241.68	1.24
61614000	Assurance responsabilité civil	4 224.09	3 652.20	571.89	15.66
61640000	DOMMAGES OUVRAGE - TOUS RIQUES	3 462.28		3 462.28	
61650000	DOMMAGES OUVRAGE - TOUS RISQUE		1 121.14	1 121.14	100.00
62210000	Honoraires DIVERS	57 778.40	16 813.87	40 964.53	243.64
62222000	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR V	6 234.50	5 862.17	372.33	6.35
62261100	HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	2 860.00	2 720.00	140.00	5.15
62261200	Honoraires commissaire aux com	8 984.11	4 080.00	4 904.11	120.20
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	740.00	600.00	140.00	23.33
62280000	FRAIS DE FORMATION	600.00		600.00	
62300000	Publicité, publications, relat	766.80	754.80	12.00	1.59
62410000	FRAIS DE TRANSPORT MARCHANDISE	16 382.16	10 932.00	5 450.16	49.86
62480000	frais de décharge	14 720.40	12 771.60	1 948.80	15.26
62483000	FRAIS DE DECHARGE CERGY	9 638.40	5 887.20	3 751.20	63.72
62512000	FRAIS DE DEPL. RESPONSABLES S	1 163.96	706.87	457.09	64.66
62513000	Déplacements Amis (avec Cerfa)	44 005.75	39 784.00	4 221.75	10.61
62514000	Frais dedéplacements compagno	6 463.55	3 777.28	2 686.27	71.12
62610000	Timbres - télégrammes	10 352.93	10 589.58	236.65	2.23
62620000	Téléphone	3 244.43	3 017.39	227.04	7.52
62630000	Internet	2 047.42	1 698.30	349.12	20.56
62632000	INTERNET BRUYERES SUR OISE	341.64	341.66	0.02	0.01
62633000	INTERNET CERGY	688.27	574.70	113.57	19.76
62700000	FRAIS BANCAIRES	2 530.77	2 888.39	357.62	12.38
62780000	Frais C B	5 615.90	5 455.50	160.40	2.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12 31/12/2024	Euros	%
62783000	FRAIS CB CERGY	2 977.27	2 943.54	33.73	1.15
62812000	Cotisations EMMAUS FRANCE	121 392.20	116 605.00	4 787.20	4.11
62813000	Cotisations Emmaüs Internation	33 899.64	39 148.20	5 248.56	13.41
62814000	Cotisation Emmaüs EUROPE	3 300.00	3 300.00		
62820000	Contribution au fond dévelop.	4 273.05	4 215.69	57.36	1.36
62830000	FONDS MUTUALISATION E.FRANCE	750.00	1 300.00	550.00	42.31
62850000	PRESTATIONS DIVERSES	12 161.78		12 161.78	
AIDES FINANCIERES		60 022.66	45 534.00	14 488.66	31.82
65700000	VCEAC	927.66		927.66	
65710000	Versements à des groupes affil	34 184.00	10 200.00	23 984.00	235.14
65711000	SOLIDARITE LOCALE	2 000.00	15 000.00	13 000.00	86.67
65712000	FONDS ENTRAIDE COMMUNAUTAIRE	12 000.00	12 000.00		
65720000	Solidarité régionale		200.00	200.00	100.00
65727000	Solidarités internationales	10 911.00	8 134.00	2 777.00	34.14
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		61 629.84	60 776.27	853.57	1.40
63110000	Taxe sur les salaires	15 997.00	14 967.00	1 030.00	6.88
63330000	Participation des employeurs à	1 949.31	1 887.51	61.80	3.27
63512000	Taxe foncière	11 272.00	11 104.00	168.00	1.51
63512300	FONCIER CERGY	28 436.00	28 035.00	401.00	1.43
63518000	AUTRES IMPOTS DIRECTS	328.85	312.94	15.91	5.08
63540100	CARTES GRISES ET VIGNETTES		288.76	288.76	100.00
63540500	TIMBRES FISCAUX	3 646.68	4 181.06	534.38	12.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS		346 607.49	342 120.92	4 486.57	1.31
64110000	Salaires (salarié de l'associa	251 552.47	243 812.01	7 740.46	3.17
64113000	SALAIRES CERGY	103 641.32	99 370.78	4 270.54	4.30
64120000	Congés payes	482.50	1 061.87	1 544.37	145.44
64180000	AVANTAGE NATURE REPAS	9 068.80		9 068.80	
COTISATIONS SOCIALES		136 479.24	126 228.71	10 250.53	8.12
64510000	Cotisations à l'URSSAF	92 626.93	86 815.84	5 811.09	6.69
64520000	Cotisation Mutuelle	9 857.28	9 299.52	557.76	6.00
64530000	Cotisations aux caisses de ret	23 499.82	22 393.57	1 106.25	4.94
64550000	COTISATIONS PREVOYANCE	7 757.46	7 486.46	271.00	3.62
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC	1 185.75	1 190.68	2 376.43	199.59
64750000	Médecine du travail, pharmacie	912.00	864.00	48.00	5.56
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	640.00	560.00	80.00	14.29
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		94 277.50	83 352.72	10 924.78	13.11
68111000		2 067.00	123.00	1 944.00	NS
68112000	DOTATION AUX AMORT. IMMOS CORP	92 210.50	83 229.72	8 980.78	10.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS		3 096 171.24	1 121.00	3 095 050.24	NS
68153000	DOTATIONS AUX PROVISIONS/RETRA	616.00	1 121.00	505.00	45.05
68174000	DOTATION AUX DEP° CREANCES	3 095 555.24		3 095 555.24	
VALEURS COMPTABLES DES IMMO INCORP ET CORP CÉDÉES		18.00		18.00	
65221000	BAR	18.00		18.00	
AUTRES CHARGES		486 044.18	461 873.44	24 170.74	5.23
65620000	Allocations hebdomadaires : co	244 630.00	232 880.00	11 750.00	5.05
65623000	URSSAF compagnons	116 458.00	112 728.00	3 730.00	3.31
65625000	FORMATION COMPAGNONS	1 858.40	1 398.99	459.41	32.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
65627000 Solidarités diverses	584.15	1 470.80	886.65	60.28
65631000 Médicaments sur ordonnance	701.71	815.46	113.75	13.95
65631100 Médicaments sans ordonnance	9.99		9.99	
65632000 Soins médicaux	1 699.28	4 787.06	3 087.78	64.50
65633000 Lunettes - Prothèses	112.00	315.40	203.40	64.49
65642000 VETEMENTS DE CUISINE		290.70	290.70	100.00
65650000 Loisirs/prise en charge totale	19 086.73	14 726.64	4 360.09	29.61
65660000 Vacances communautaires	83 816.24	77 685.00	6 131.24	7.89
65670000 Cadeaux commununautaires	15 163.73	13 893.57	1 270.16	9.14
65800000 Charges diverses de gestion co	1 923.95	881.82	1 042.13	118.18
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 197 123.45	1 959 104.90	3 238 018.55	165.28
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 361 915.15	443 591.27	2 805 506.42	632.45
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	45 959.65	54 535.28	8 575.63	15.72
76800000 Autres produits financiers	45 959.65	54 535.28	8 575.63	15.72
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	45 959.65	54 535.28	8 575.63	15.72
RESULTAT FINANCIER	45 959.65	54 535.28	8 575.63	15.72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 315 955.50	498 126.55	2 814 082.05	564.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 700.00	2 700.00	100.00
77500000 Produits des cessions éléments		2 700.00	2 700.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 700.00	2 700.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 000.00	11 275.29	3 724.71	33.03
67120000 Pénalités , amendes, fisc		270.00	270.00	100.00
67500000 VCEAC		86.78	86.78	100.00
67800000 Autres charges exceptionnelles	15 000.00	10 918.51	4 081.49	37.38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 000.00	11 275.29	3 724.71	33.03
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 000.00	8 575.29	6 424.71	74.92
IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 478.00	11 916.00	4 438.00	37.24
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 478.00	11 916.00	4 438.00	37.24
TOTAL DES PRODUITS	2 881 167.95	2 459 931.45	421 236.50	17.12
TOTAL DES CHARGES	5 219 601.45	1 982 296.19	3 237 305.26	163.31
EXCEDENT OU DEFICIT	2 338 433.50	477 635.26	2 816 068.76	589.59

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	17
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	18
Permanence ou changement de méthodes	18
Informations générales complémentaires	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	20
Etat des amortissements	20
Tableau de variation des fonds propres	21
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Dépréciation des créances	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	23
Charges et produits constatés d'avance	23
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	23

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Emmaüs est une association qui vise à aider les personnes les plus démunies. Elle a pour but principaux d'accueillir et d'héberger les personnes qui en ont besoin, ainsi que de collecter et recycler les objets qui ne servent plus afin de les revendre dans les magasins associatifs et sur le site internet.

Ci-après, l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 885 500.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 835 208.30 Euros et dégageant un déficit de 2 338 433.50- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Et évènements significatifs postérieurs à la clôture

Cession des travaux en cours

Afin de respecter les droits et obligations résultant du contrat de commodat liant les parties, l'association Emmaüs 95 a décidé de procéder à la cession des immobilisations corporelles en cours au profit de l'association UACE.

Le montant de cette cession s'élève à 3 095 555 € à la clôture du présent exercice. Ces actifs correspondent aux travaux de reconstruction de bâtiments administratifs et de ses extensions, qui relevaient contractuellement de la responsabilité de l'association prêteuse, l'association UACE.

Conformément aux dispositions du Plan Comptable Général relatives aux immobilisations en cours (classe 23), ces travaux sont initialement comptabilisés en immobilisations en cours jusqu'à leur achèvement.

Compte tenu de la décision intervenue postérieurement à la clôture, ces immobilisations font l'objet d'un reclassement en autres créances pour leur montant, soit 3 095 555 € à la date de clôture.

Ce traitement s'inscrit dans le cadre des règles applicables aux événements postérieurs à la clôture, dès lors que la décision du Conseil d'Administration confirme une situation existante à la date de clôture, conduisant à un ajustement des comptes annuels.

L'association Emmaüs 95 a fondé ce reclassement sur la décision de son Conseil d'administration en date du 20/05/2026, validant l'opération de cession.

L'association UACE, par décision de son Conseil d'administration en date du 20/05/2026, a accepté l'acquisition de ces immobilisations corporelles en cours.

Abandon de créance

Par décision du Conseil d'administration de l'association Emmaüs 95 en date du 20/05/2026, il a été décidé de consentir à l'association UACE un abandon de créance d'un montant de 3 095 555 €

L'abandon de créance constitue un acte par lequel un créancier renonce à ses droits sur une

ANNEXE

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

créance, entraînant corrélativement l'extinction de la dette chez le débiteur.

Cet abandon de créance étant intervenu postérieurement à la clôture, il conduit, conformément au principe de prudence et aux dispositions du PCG relatives à l'évaluation des actifs, à constater une dépréciation de la créance pour le même montant dans les comptes annuels clos le 31/12/2025.

En effet, le Plan Comptable Général impose, à la clôture, la prise en compte des pertes probables et des risques affectant les actifs, notamment au travers de la constatation de dépréciations des créances lorsque leur recouvrement apparaît incertain.

L'association UACE, par décision de son Conseil d'administration en date du 20/05/2026, a approuvé cet abandon de créance.

Il est rappelé que les associations UACE et Emmaüs 95 poursuivent un objectif commun d'intérêt général consistant à venir en aide aux personnes en situation de précarité.

À ce titre, les opérations décrites ci-dessus s'inscrivent dans une logique de coopération et de continuité de l'activité associative, dans l'intérêt de leur objet social commun.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023. Ces nouvelles

ANNEXE

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

dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ce changement de réglementation se traduit par des reclassements au sein des produits d'exploitation (reprise sur subventions d'exploitation, etc..) et des charges d'exploitation (indemnités salariales, etc..).

Comme exposé ci-dessus les immobilisations en cours ont été reclassées en charges de réparation et les subventions correspondantes reprises en totalité.

Informations générales complémentaires

L'estimation du bénévolat valorisé fait apparaître environ 483 heures d'administration générale et de représentation des membres du Conseil d'Administration sur l'année et environ 1 heure de "production" hebdomadaire sur 45 semaines par an, soit 45 h pour un total annuel de 528 heures. Le taux horaire de valorisation retenu de 13,068 € est égal à 110% de SMIC horaire brut au 31/12/2025 chargé à 50% au titre des cotisations sociales.

L'évaluation globale du bénévolat sur l'exercice est de 10.349,85 €

La communauté de Bernes sur Oise a bénéficié d'abandon de frais de déplacement de la part de ses bénévoles pour 44.005,75 € Les montants de ces valorisations ont été constatés en comptabilité dans un compte de charges 625130 "déplacements des bénévoles, et dans un compte de produits 754000 "Dons" pour un total de 44.005,75 €

Les abandons de frais au profit de l'association ont donné lieu à l'émission d'attestations fiscales pour crédit d'impôt au bénéfice des donateurs, selon la procédure en vigueur.

Chaque année, l'association EMMAUS 95 bénéficie de divers dons de marchandises provenant de plusieurs entreprises. Ces dons sont valorisés par les entreprises qui nous fournissent un listing détaillé. Nous leur remettons un reçu fiscal.

Une personne a été mise à disposition de l'association afin de mettre en pratique ses compétences et aider l'association. Un reçu fiscal est émis par rapport à la valorisation transmise par les entreprises.

Pour l'année 2025, nous avons émis des reçus fiscaux ou attestations pour un montant de 2 518 107,80 € pour les dons de marchandises.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 945		
Constructions sur sol propre	128 261		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 411 918		960
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	103 159		6 900
Installations générales agencements aménagements divers	90 424		4 766
Matériel de transport	208 549		41 470
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 103		
TOTAL	1 973 415		54 096
Autres titres immobilisés	127		
Prêts, autres immobilisations financières	3 000		
TOTAL	3 127		
TOTAL GENERAL	1 979 487		54 096

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 170	1 775	1 775
Constructions sur sol propre		104 402	23 860	23 860
Installations générales agencements aménagements constr.		8 279	1 404 599	1 404 599
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		12 883	97 176	97 176
Installations générales agencements aménagements divers		16 334	78 856	78 856
Matériel de transport			250 019	250 019
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 103	31 103
TOTAL		141 898	1 885 613	1 885 613
Autres titres immobilisés			127	127
Prêts, autres immobilisations financières			3 000	3 000
TOTAL			3 127	3 127
TOTAL GENERAL		143 068	1 890 515	1 890 515

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	878	2 067	1 170	1 775
Constructions sur sol propre	44 294	6 964	27 398	23 860
Installations générales agencements aménagements constr.	1 177 468	52 303	8 279	1 221 492
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	54 025	9 450	11 955	51 519
Installations générales agencements aménagements divers	67 812	2 942	5 665	65 089
Matériel de transport	175 059	19 631		194 690
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 229	921		28 150
TOTAL	1 545 886	92 211	53 297	1 584 799
TOTAL GENERAL	1 546 764	94 278	54 467	1 586 574

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 067				
Constructions sur sol propre	6 964				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	52 303				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 450				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 942				
Matériel de transport	19 631				
Matériel de bureau informatique mobilier	921				
TOTAL	92 211				
TOTAL GENERAL	94 278				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 006 164				1 006 164
Réserves	358 965				358 965
Report à nouveau	4 058 619		955 271	477 635	4 536 254
Excédent ou déficit de l'exercice	477 635		2 816 069-		2 338 434-
Situation nette	5 901 383		1 860 798-	477 635	3 562 950
Subventions d'investissement	423 208		85 600	508 808	
TOTAL I	6 324 591		1 775 198-	986 443	3 562 950

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	19 105	616			19 721
TOTAL	19 105	616			19 721

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		3 095 555	3 095 555		
TOTAL		3 095 555	3 095 555		
TOTAL GENERAL	19 105	3 096 171	3 095 555		19 721
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 096 171			

Provision pour dépreciation de la créance sur l'UACE concernant les travaux de Bernes et de Cergy comme expliqué ci-dessus

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 000		1 000
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Autres créances clients	50 946	50 946	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 607	11 607	
Débiteurs divers	4	4	
Charges constatées d'avance	241 136	241 136	
TOTAL	307 693	303 693	4 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	101 426	101 426		
Personnel et comptes rattachés	30 176	30 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 607	34 607		
Autres impôts taxes et assimilés	24 099	24 099		
Autres dettes	114 461	114 461		
TOTAL	304 767	304 767		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
En l'espèce on constate la dépréciation de la créance sur l'UACE pour un montant de 3.095.555,24 € qui fait suite à l'abandon de créance consenti.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	50 946
Autres créances	11 144
Disponibilités	8 979
Total	71 069

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 002
Dettes fiscales et sociales	69 284
Total	123 286

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	241 136
Total	241 136

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Détournement de fonds	15 000	67800000
Total	15 000	

Un compagnon a détourné 15.000 € en travaillant sur la salle des ventes. Il n'y aura pas de suite au procès en raison d'un manque de preuves.