

M. Michel BELLEGARDE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT AUPRES DE LA COUR D'APPEL DE LIMOGES

SIEGE SOCIAL
309, AVENUE BAUDIN
87 000 LIMOGES

TEL : 05 55 05 00 78 FAX : 05 55 77 16 81

**ASSOCIATION ESCALES SOLIDAIRES
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXERCICE 2025**



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION ESCALES SOLIDAIRES

**12, Avenue Jean GAGNANT
87 000 LIMOGES**

R.C.S : 840 547 426 00048

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2025

MICHEL BELLEGARDE

**COMMISSAIRE AUX COMPTES.
INSCRIT À LA COMPAGNIE DE
GRANDE AQUITAINE**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « ESCALES SOLIDAIRES » relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

❖ *Les notes : « faits caractéristiques » de l'annexe, et « suivi des fonds dédiés », qui font état des éléments suivants :*

- ✓ Changements de méthodes comptables à la clôture de l'exercice 2025 (règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022).
- ✓ Constitution de fonds dédiés, liés au projet « P'tit réparons » : 7 039 Euros.

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

❖ Le suivi de la réserve pour « incertitude significative concernant la continuité d'exploitation », liée au rapport de commissariat aux comptes de l'exercice 2024 :

Les conclusions liées à ce suivi de réserves N-1, sont exposées au chapitre ci-après.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

§ Référentiel d'audit

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

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

§ Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

§ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte 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 :

- ✓ Caractère approprié des principes comptables appliqués,
- ✓ Bonne appréciation des créances et des recettes de l'association,
- ✓ Prise de connaissance des provisions pour charges comptabilisées,
- ✓ **Prise en compte des événements « Post-Clôture » et continuité d'exploitation.**

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.

§ Suivi de la réserve produite au cours de l'exercice 2024 : Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation :

Les comptes annuels de l'exercice 2024, faisaient état d'une situation financière et économique de votre entité dégradée (capitaux propres négatifs).

Les actions correctives que vous avez mises en place au cours de l'exercice 2025, ont porté leurs fruits et permis un redressement économique de votre entité.

Ces actions semblent aller dans le bon sens, et vous ont permis de maintenir une situation d'équilibre financier pour l'exercice 2026.

Cette situation nous permet de lever la réserve technique, liée au rapport de commissariat aux comptes.

Les comptes annuels 2025, sont donc certifiés sans réserves.

§ Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale annuelle :

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

§ 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 les membres de votre conseil d'administration.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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 LIMOGES

Le 11 juin 2026.

Michel BELLEGARDE

Commissaire aux comptes



ANNEXE AU RAPPORT DU CAC

« Description détaillée des responsabilités du (des) commissaire(s) 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 la société¹ 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.

ASSOCIATION ESCALES SOLIDAIRES

**12, Avenue Jean GAGNANT
87 000 LIMOGES**

R.C.S : 840 547 426 00048

COMPTES ANNUELS - EXERCICE 2025

(ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES)

BILAN ACTIF

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				2,19		
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	2 503,20	348,40	2 154,80			
Autres immobilisations corporelles	8 054,41	8 054,41				
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,78		1,20
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	768,02		768,02		768,02	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	11 325,63	8 402,81	2 922,82	2,98	768,02	1,20
Stocks et en-cours						
Créances				2,42		44,06
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	6 715,55	4 515,65	2 199,90		11 255,39	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	175,62		175,62		17 000,00	
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	92 885,17		92 885,17	94,60	35 103,60	54,74
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	99 776,34	4 515,65	95 260,69	97,02	63 358,99	98,80
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	111 101,97	12 918,46	98 183,51	100	64 127,01	100

MICHEL BELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 623 037 000 09

BILAN PASSIF

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		-21,65		50,60
Fonds propres statutaires	-21 251,90		32 445,60	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	21 004,92	21,39	-53 697,50	-83,74
Situation nette (sous-total)	-246,98	-0,25	-21 251,90	-33,14
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	10 151,60	10,34		
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	9 904,62	10,09	-21 251,90	-33,14
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques	7 039,20	7,17		
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (III)	7 039,20	7,17		
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	2 872,82	2,93	2 051,33	3,20
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	59 399,91	60,50	58 849,42	91,77
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	18 966,96	19,32	24 478,16	38,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	81 239,69	82,74	85 378,91	133,14
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	98 183,51	100	64 127,01	100

MICHEL DELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 400 653 037 00039

COMPTE DE RÉSULTAT

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations	861,00	1 125,00	-264,00	-23,47
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	105 957,65	85 460,18	20 497,47	23,98
<i>dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	146 620,90	159 957,38	-13 336,48	-8,34
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie	17 122,41		17 122,41	
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		356,75	-356,75	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	10 703,27	82,87	10 620,40	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	281 265,23	246 982,18	34 283,05	13,88
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	99 122,92	123 877,44	-24 754,52	-19,98
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	2 368,53	1 442,36	926,17	64,21
Salaires	106 719,72	133 832,84	-27 113,12	-20,26
Cotisations sociales	33 956,12	42 675,02	-8 718,90	-20,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 903,25	1 007,54	10 895,71	
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	6 798,33	144,96	6 653,37	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	260 868,87	302 980,16	-42 111,29	-13,90
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	20 396,36	-55 997,98	76 394,34	136,42

MICHEL DELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 490 653 037 00039

COMPTE DE RÉSULTAT

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	708,56	775,06	-66,50	-8,58
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	708,56	775,06	-66,50	-8,58
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées		600,00	-600,00	-100,00
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		600,00	-600,00	-100,00
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	708,56	175,06	533,50	304,75
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	21 104,92	-55 822,92	76 927,84	137,81
Produits exceptionnels (V)		2 125,42	-2 125,42	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	100,00		100,00	
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-100,00	2 125,42	-2 225,42	-104,70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	281 973,79	249 882,66	32 091,13	12,84
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	260 968,87	303 580,16	-42 611,29	-14,04
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 004,92	-53 697,50	74 702,42	139,12
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	21 004,92	-53 697,50	74 702,42	139,12

MICHEL DELLEGARDE
COMMISSAIRE
AUX COMPTES
SIRET : 480 653 037 00039

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 98 183,51 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 004,92 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 06/05/2026.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2023-03.

Les principales évolutions introduites par ce règlement concernent notamment la suppression du compte de transfert de charges ainsi que la redéfinition du résultat exceptionnel, désormais limité aux produits et charges liés à un événement majeur et inhabituel.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

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

Traitement des charges financières

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

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des frais externes afférents aux formations

Les dépenses des frais externes afférents aux formations sont comptabilisées à l'actif.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

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

Traitement des charges financières

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

Traitement de certains frais accessoires

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Traitement des frais externes afférents aux formations

Les dépenses des frais externes afférents aux formations sont comptabilisées à l'actif.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

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

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Constructions	10,00	
Installations techniques	10,00	
Matériels outillages et industriels	5,00	
Matériels outillages	5,00	
Matériels de transport	3,00	
Matériels bureau et informatiq	3,00	

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

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

CRÉANCES - DETTES

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

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

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

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de l'émission de l'appel. En effet, l'association pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			2 503,20
Matériel de transport	4 800,00		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	3 254,41		
TOTAL	8 054,41		2 503,20
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières	768,02		
TOTAL	768,02		
TOTAL GENERAL	8 822,43		2 503,20
	Diminution		Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession	
Immobilisations corporelles			
Inst. techniques, matériel et outillages indust.			2 503,20
Matériel de transport			4 800,00
Matériel de bureau, informatique & mobilier			3 254,41
TOTAL			10 557,61
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières			768,02
TOTAL			768,02
TOTAL GENERAL			11 325,63



ETAT DES AMORTISSEMENTS

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels				348,40		348,40
Matériel de transport			4 800,00			4 800,00
Matériel de bureau, informatique			3 254,41			3 254,41
TOTAL			8 054,41	348,40		8 402,81
TOTAL GENERAL			8 054,41	348,40		8 402,81



ETAT DES CRÉANCES

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	768,02		768,02
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 315,65	2 315,65	
Autres créances clients	4 399,90	4 399,90	
TOTAL	7 483,57	6 715,55	768,02

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	32 445,60			53 697,50	-21 251,90
Excédent ou déficit de l'exercice	-53 697,50		21 004,92	-53 697,50	21 004,92
Subventions d'investissement			10 500,00	348,40	10 151,60
TOTAL	-21 251,90		85 202,42	54 045,90	9 904,62

SUIVI DES FONDS DÉDIÉS



983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Au cours de l'exercice 2025, l'association a procédé à la constitution de fonds dédiés, liés au projet "P'tit-Réparons" :

- Fonds dédiés constitués sur l'exercice : 7 039 €.
- Recettes associées à ces fonds dédiés - Collecte Crowdfunding + abondements des institutions (7 039 € - perçus en 2025).
- Dépenses associées à ces fonds dédiés - Décaissement en 2026.
- Principe retenu en comptabilité : alignement des recettes, avec les dépenses sous-jacentes.

Le solde global des fonds dédiés 2025 s'établit à la somme de : 7 039 €.

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers (1)(2)	2 872,82	2 872,82		
Fournisseurs et comptes rattachés	59 399,91	59 399,91		
Personnel et comptes rattachés	8 432,68	8 432,68		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 797,65	8 797,65		
Autres impôts et taxes assimilées	1 581,60	1 581,60		
TOTAL	81 084,66	81 084,66		



COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 134,40
Dettes fiscales et sociales	11 336,51
TOTAL	14 470,91



HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 000,00	3 500,00
TOTAL	3 000,00	3 500,00



LES EFFECTIFS

983629 - ESCALES SOLIDAIRES ASSOC.

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

EFFECTIFS MOYENS

L'effectif moyen est de 4 salariés.