



Association LA SOURCE GAROUSTE

Association à but non lucratif (Loi du 1^{er} Juillet 1901)

106 rue Brancion

75015 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2025

Mesdames, Messieurs les membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale dans le cadre des dispositions de l'article L 820-3-1 du code de commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA SOURCE GAROUSTE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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 votre 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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, sur la présentation d'ensemble des comptes et sur la correcte comptabilisation des subventions.

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 la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association 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 le conseil d'administration.

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.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 Paris, le 16 mars 2026

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane Brousse', enclosed within a large, loopy oval stroke.

Stéphane BROUSSE
Pour COFIF AUDIT
Commissaire aux Comptes

Annexe

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'entité 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.

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 080.00	4 080.00		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 080.00	4 080.00		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 243.97	37 857.29	1 386.68	9 055.52
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	39 243.97	37 857.29	1 386.68	9 055.52
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 000.00		23 000.00	
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS	23 000.00		23 000.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	66 323.97	41 937.29	24 386.68	9 055.52
STOCKS ET EN-COURS	9 118.62	8 054.41	1 064.21	286.77
CREANCES D'EXPLOITATION	84 848.06		84 848.06	128 822.00
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	69 927.82		69 927.82	96 520.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	1 650.24		1 650.24	27 823.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 270.00		13 270.00	4 479.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	878 874.63		878 874.63	859 547.65
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	972 841.31	8 054.41	964 786.90	988 656.42
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	1 039 165.28	49 991.70	989 173.58	997 711.94

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	473 318.90	453 700.54
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	26 643.40	19 618.36
SITUATION NETTE (1)	499 962.30	473 318.90
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	499 962.30	473 318.90
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	43 150.00	101 464.00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	43 150.00	101 464.00
PROVISIONS POUR RISQUES	34 941.00	27 918.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	34 941.00	27 918.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 475.83	23 140.71
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	42 394.45	35 234.33
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		20 386.00
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	346 250.00	316 250.00
TOTAL DETTES (5)	411 120.28	395 011.04
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	989 173.58	997 711.94

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS			
VENTES DE BIENS	255 005.00		
DONT VENTES DE DONS EN NATURE	238 400.00		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE			
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		255 005.00	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	80 000.00		80 000.00
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	435 241.22		335 699.53
DONS MANUELS	79 885.41		23 582.00
MECENATS	355 355.81		312 117.53
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		515 241.22	415 699.53
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			2 879.04
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	101 464.00		159 900.00
AUTRES PRODUITS	220.55		327 853.40
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		871 930.77	906 331.97
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES	4 271.06		
VARIATION DE STOCK	-777.44		83.67
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	99 411.14		105 307.51
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 097.75		5 958.47
SALAIRES	253 640.62		234 947.55
COTISATIONS SOCIALES	91 763.58		89 804.30
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	7 668.84		12 373.23
DOTATIONS AUX PROVISIONS	7 023.00		12 034.00
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	43 150.00		51 464.00
AUTRES CHARGES	349 122.27		382 852.11
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		861 370.82	894 824.84
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		10 559.95	11 507.13

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	16 083.45		19 413.71
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		16 083.45	19 413.71
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		16 083.45	19 413.71
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		26 643.40	30 920.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			11 302.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			-11 302.48

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		888 014.22	925 745.68
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		861 370.82	906 127.32
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		26 643.40	19 618.36
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	23 661.34		26 161.00
PRESTATION EN NATURE	76 774.00		252 337.00
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		100 435.34	278 498.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	23 661.34		26 161.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE	76 774.00		252 337.00
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		100 435.34	278 498.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)			0.00	870	Dons en nature
860	Secours en nature			870000	Contributions volontaires
860000	Emplois des contrib.volontaire	23 661.34			23 661.34
TOTAL (860)			23 661.34	871	Prestations en nature
862	Prestations			871000	prestations en nature
862000	prestations en nature	7 600.00			76 774.00
862100	mecenat de competences	69 174.00			
Total charges contributions volontaires			100 435.34	Total produits contributions volontaires	
				100 435.34	

ANNEXE

De l'exercice clos le 31 décembre 2025

La Source Garouste est une association à vocation sociale et éducative par l'expression artistique.
L'association a pour activité le soutien des associations La Source Garouste et le développement de nouvelles Sources.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Le total du bilan de l'exercice est de 989 173 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 26 643 euros.

I - FAITS SIGNIFICATIFS

Un fonds dédié de 43 150€ correspondant à 2 subventions pour l'exercice 2026 a été comptabilisé. Conformément au nouveau plan comptable la vente annuelle est désormais comptabilisée en 7073 comme une activité normale et récurrente.

II - EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

III - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles de base, définies en particulier par le plan comptable n°2022-06 janvier 2025.

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a - Immobilisations incorporelles et corporelles

Dans le cadre de la première application des nouvelles règles concernant les actifs, la méthode retenue pour la première application a été la méthode prospective dite "simplifiée". Le passé n'a pas été remis en cause. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou de production), compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue:

- | | |
|---|-----------|
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériel et outillage | 5 ans |
| - Matériel de bureau et matériel informatique | 3 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |

b - Divers

Les autres composantes du bilan et compte de résultat sont évaluées et présentées selon les normes comptables et fiscales généralement admises.

c - Engagement retraite

Engagement retraite	Provisionné	Non Provisionné	Total
I.D.R	34 941	0	34 941
TOTAL GENERAL	34 941	0	34 941

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisitions apports
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 080		
Terrains			
Constructions			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport	31 990		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 254		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 244		0
IMMOBILISATIONS EN COURS	0		0
Autres participations			
Prêt de trésorerie			50 000
Dépôts et cautionnements			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0		50 000
TOTAL GENERAL	43 324		50 000

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 080	
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport			31 990	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			7 254	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0	39 244	
IMMOBILISATIONS EN COURS				
Autres participations				
Prêt de trésorerie		27 000	23 000	
Dépôts et cautionnements				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		27 000	23 000	
TOTAL GENERAL		0	66 324	

Un prêt de 50 000€ d'une durée maximale de 3 ans a été consenti au site de La Guéroulde pour la réalisation de travaux. Aucun intérêt n'est appliqué et le montant des échéances peut être variable. La somme de 27 000€ a été remboursée en 2025.

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 080	0		4 080
Terrains				
Constructions				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	26 214	5 776		31 990
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 975	1 892		5 867
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 189	7 668	0	37 857
TOTAL GENERAL	34 269	7 668	0	41 937

Ventilation des dotations	Linéaires
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	0
Terrains	
Constructions	
Installations générales, agencements, aménagements	
Matériel de transport	5 776
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 892
Immobilisations corporelles en cours	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 668
TOTAL GENERAL	7 668

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Clients	69 928	69 928	
Etat, autres collectivités : créances diverses	0	0	
Autres créances : produits à recevoir	1 650	1 650	
Charges constatées d'avance	13 270	13 270	
TOTAL GENERAL	84 848	84 848	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	0	0		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 476	22 476		
Personnel et comptes rattachés	16 596	16 596		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 381	22 381		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 417	3 417		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	346 250	206 250	140 000	
TOTAL GENERAL	411 120	271 120	140 000	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			
Autorisation de découvert	80 000			

DETAILS DES PROVISIONS	Debut d'exercice	Dotation	Reprise	Fin d'exercice
Provision retraite	27 918	7 023		34 941
Provision dépréciations	8 054			8 054
TOTAL GENERAL	35 972	7 023	0	42 995

DETAIL DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER au 31 décembre 2025	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	0
DETTES FOURNISEURS COMPTES RATTACHES	5 401
Fournisseurs - factures non parvenues	5 401
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 400
Dettes provisionnées pour congés payés	16 596
Charges sociales sur congés payés	6 804
Autres charges à payer	
AUTRES DETTES	0
Autres débiteurs divers	0
TOTAL DES CHARGES A PAYER	28 801

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR au 31 décembre 2025	
Remboursement de frais	1 650
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	1 650

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE au 31 décembre 2025	13 270
Achats fournitures	2 968
Contrat cision	996
Assurances	7 306
Cotisations	2 000

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE au 31 décembre 2025	346 250
Mécénat et dons 2026	206 250
Don 2027	70 000
Don 2028	70 000

TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-332 980
--	-----------------

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Rémunérations des hauts cadres dirigeants

Les membres du conseil d'administration, dirigeants au sens de l'instruction fiscale 44-5-06 du 18 décembre 2006, exercent bénévolement leur mandat. Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée à titre personnel.

La rémunération des trois plus hauts cadres de direction n'est pas donnée, car cela reviendrait à donner indirectement des rémunérations individuelles.

4.2 Mise à disposition des locaux

L'association est hébergée dans des bureaux appartenant à la mairie de Paris. Le bail est au nom de l'association La Source Garouste - Paris. Les locaux ont une surface de 131 m2 et sont en conformité pour ce type d'activité.

Ils comprennent six bureaux, des espaces de rangements et un sanitaire. Cette mise à disposition est consentie jusqu'au 30 septembre 2029.

La Source Garouste prend à sa charge les dépenses d'énergie ainsi que toutes les dépenses pour l'entretien des locaux.

4.3 Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié année N	Personnel salarié année N-1
Cadres	3,68	3,06
Agents de maîtrise, techniciens	0	0
Employés	1,00	0,94

4.4 Engagements donnés ou reçus

néant

4.5 Dons en nature

L'association a reçu des dons en nature de fournitures pour les sites et l'objet de base pour la vente aux enchères pour un montant total de 23 661€. La valorisation a été établie à partir de justificatifs des fournisseurs.

4.6 Prestations en nature

L'association a bénéficié de 2 salariées mis à disposition dans le cadre d'un mécénat de compétences et de conseils et campagne presse par une agence pour un montant total de 76 774€. La valorisation a été effectuée pour l'agence de presse selon le montant estimé par l'agence pour le reçu fiscal, et pour les mécénat de compétences selon le salaire qui aurait été versé pour ce poste en cas d'embauche par l'association.

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

	Exercice N		Exercice N-1	
	2025	dont générosité du public	2024	dont générosité du public
A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. RPRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
Dons manuels	43 370	43 370	42 969	42 969
Legs, donations et assurance vie				
Mécénat	318 400	318 400	294 850	294 850
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
Vente de produits	16 643	16 643	20 534	20 534
Vente aux enchères caritative	238 480	238 480	235 200	235 200
2. PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations sans contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
Produits financiers	16 083		19 414	
Autres produits : dévolution	73 471		70 000	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
Autres produits	102		2 879	
3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
Etat	80 000		80 000	
4. REPRISE SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5. UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	101 464		159 900	
TOTAL	888 013	616 893	925 746	593 553
CHARGES PAR DESTINATION				
1. MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France par l'organisme				
-Actions réalisées par l'organisme				
Dépenses liés au financement d'ateliers	85 305	43 370	95 158	42 969
-Versement à d'autres organismes agissant en France				
Financement d'ateliers aux sites et soutien	346 814	346 814	379 546	379 546
1.2 Actions réalisées à l'étranger				
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	98 783	10 000	97 314	10 000
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	81 395	6 643	86 732	10 534
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	197 008	166 916	191 119	99 040
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	8 916		4 794	
5. REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	43 150	43 150	51 464	51 464
TOTAL	861 371	616 893	906 127	593 553
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXCERCICE	26 642	0	19 619	0

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (SUITE)

	Exercice N		Exercice N-1	
	2025	dont générosité du public	2024	dont générosité du public
B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature	21 281	21 281	34684	34684
Dons en nature	23 661	23 661	26161	26161
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	55 493		217 653	
3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	100 435	44 942	278 498	60 845
CHARGES PAR DESTINATION				
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France par l'organisme				
1.2 Actions réalisées à l'étranger				
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	44 942	44 942	60 845	60 845
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	55 493		217 853	
TOTAL	100 435	44 942	278 698	60 845

COMPTE D'EMPLOIS DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC (CER) - Exercice 2025

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 par l'organisme			1.1 Cotisations sans contrepartie		
-Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
Dépenses liés au financement d'ateliers	43 370	42 969	Dons manuels	43 370	42 969
-Versement à d'autres organismes agissant en France			Legs, donations et assurance vie		
Financement d'ateliers aux sites et soutien	346 814	379 546	Mécénat	318 400	294 850
1.2 Actions réalisées à l'étranger			1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			Vente de produits	16 643	20 534
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	10 000	10 000	Vente aux enchères caritative	238 480	235 200
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	6 643	10 534			
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	166 916	99 040			
TOTAL DES EMPLOIS	573 743	542 089	TOTAL DES RESSOURCES	616 893	593 553
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2. REPRISE SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5. REPORT EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	43 150	51 464	3. UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		0
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	616 893	593 553	TOTAL	616 893	593 553
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (hors fonds dédiés)	Exercice N	Exercice N-1
			Excédent ou Insuffisance de la générosité du public		
			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 dédiés)	0	0
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	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 PUBLIC		
1.1 Réalisées en France par l'organisme			Bénévolat		
1.2 Actions réalisées à l'étranger			Prestations en nature	21 281	34 684
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	44 942	60 845	Dons en nature	23 661	26 161
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT			2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
TOTAL	44 942	60 845	3. CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
			TOTAL	44 942	60 845
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	2025				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	101 464				
Utilisation	101 464				
Report	53 150				
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	43 150				