ASSOCIATION EMMAUS
GERS GASCOGNE

Association déclarée régie par la loi du 1er Juillet 1901
3450, route d'Agen 32000 AUCH
N° RNA W321000577
N° FINESS 320004617
N° SIRET 33495667900016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025



Michel FOURMENT
Commissaire aux Comptes
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr

ASSOCIATION EMMAUS
GERS GASCOGNE

3450, route d'Agen
32000 AUCH
N° RNA W321000577
N° FINESS 320004617
N° SIRET 33495667900016

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

A l'Assemblée générale de l'association **EMMAUS GERS GASCOGNE**,

Opinion

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 " **EMMAUS GERS GASCOGNE** " relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 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.

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 commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1er Janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport**.

... / ...

Michel FOURMENT
Commissaire aux Comptes
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points exposés dans les notes "Principes et méthodes comptables-Mention du règlement comptable", "Changement de méthodes-Changement de réglementation comptable" et " Informations complémentaires" de l'annexe.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes conformément au règlement ANC n°2022-06 en coordination avec le règlement ANC 2023-03 ainsi que sur les modalités retenues pour élaborer le compte de résultat par origine et destination et le compte d'emploi annuel des ressources présentés dans l'annexe des comptes annuels.

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports moral, financier et d'activités du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 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. 821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Castelsarrasin,
Le 27 avril 2026
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Michel FOURMENT



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	90 872	61 689	29 183	34 809
Constructions	375 862	243 580	132 282	151 786
Installations techniques, matériels et outillage industriels	352 708	295 639	57 069	96 887
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	22 000	5 000	17 000	22 000
Prêts	10 962	11 148	-186	8 852
Autres immobilisations financières	7 153		7 153	7 131
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**859 557**	**617 056**	**242 501**	**321 465**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 440		44 440	26 775
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	11 265		11 265	11 296
Charges constatées d'avance				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	106 047		106 047	176 933
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**161 752**		**161 752**	**215 003**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 021 310**	**617 056**	**404 253**	**536 468**

Michel FOURMENT - Commissaire aux Comptes
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise	18 050	18 050
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	18 050	18 050
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves	274 929	274 929
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves	274 929	274 929
Report à nouveau	-91 579	
Excédent ou déficit de l'exercice	-76 396	-91 579
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**125 004**	**201 400**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	66 800	75 150
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**191 804**	**276 550**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	103 088	117 440
Emprunts et dettes financières diverses	54 062	73 278
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 555	43 582
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales	27 245	25 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	500	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**212 450**	**259 918**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**404 253**	**536 468**



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	76	70
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	122 495	54 476
Dont parrainages		562
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	8 350	4 416
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	1 109	141 345
Dons manuels	19 855	
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	14 563	13 054
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 259	3 039
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	840 469	839 540
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**1 008 176**	**1 055 941**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	545 953	617 614
Aides financières	23 854	20 616
Impôts, taxes, et versements assimilés	17 579	17 218
Salaires	82 032	80 063
Cotisations sociales	18 349	17 033
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	63 598	67 326
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	317 244	340 780
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 068 608**	**1 160 649**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-60 432**	**-104 708**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 901	3 940
Autres intérêts et produits assimilés	43	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**1 943**	**3 940**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 557	1 652
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Michel FOURMENT - Commissaire aux Comptes
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**1 557**	**1 652**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**386**	**2 288**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-60 046**	**-102 420**
Produits exceptionnels (V)		28 773
Charges exceptionnelles (VI)	16 350	17 932
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**-16 350**	**10 841**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 010 119**	**1 088 654**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 086 516**	**1 180 233**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-76 396**	**-91 579**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	2 340	2 095
Bénévolat	286 534	281 752
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**288 874**	**283 847**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	286 534	281 752
Mises à disposition gratuite de biens	2 340	2 095
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**288 874**	**283 847**



Annexe


Michel FOURMENT
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr
Commissaire aux Comptes

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **404 253,26 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-76 396,16 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014,
- complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- modifié par le règlement ANC N°2020-08, relatives aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.
- modifié par le règlement ANC N°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.



Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Contribution volontaires

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet, es conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :
- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association EMMAUS GERS GASCOGNE.
- l'association EMMAUS GERS GASCOGNE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.
L'information est donnée en pied de compte de résultat.

Provision pour risques

Une provision pour risque est comptabilisée pour couvrir les risques identifiés et probables sur des procédures contentieuses en cours.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **ASSOCIATION EMMAUS GERS GASCOGNE** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ainsi, les comptes :
- 67181 de l'exercice 2024 a été remplacé par le compte 65781 ;
- 7713 de l'exercice 2024 a été remplacé par le compte 75412 ;
-777 de l'exercice 2024 a été remplacé par le compte 747 ;



Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	90 872			90 872
Constructions	375 862			375 862
Installations techniques, matériel et outillage	12 737			12 737
Autres immobilisations corporelles	343 031		3 060	339 971
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	22 000			22 000
Prêts	10 000			10 962
Autres immobilisations financières	7 131	22		7 153
TOTAL	**861 633**	**22**	**3 060**	**859 557**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice



Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			56 063	5 626		61 689
Constructions			224 076	19 504		243 580
Installations techniques, matériel et outillage			3 182	2 336		5 518
Autres immobilisations corporelles			255 698	36 211	1 788	290 121
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**539 020**	**63 676**	**1 788**	**600 908**



Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés		5 000		5 000
Prêts	1 148	10 000		11 148
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	**1 148**	**15 000**		**16 148**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice



État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts	10 962	10 962		
Autres immo. financières	7 153	7 153		
Clients douteux	690	690		
Autres créances clients	41 073	41 073		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	11 265	11 265		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**71 143**	**71 143**		
Prêts accordés en cours d'exercice	2 064			
Rembours. obtenus en cours d'exercice	1 102			
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	104 060	14 558	58 142	30 388
Emprunts et dettes financières divers	45 000	45 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	27 555	27 555		
Personnel et comptes rattachés	10 639	10 639		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	16 438	16 438		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	168	168		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 976	7 976		
Autres dettes	500	500		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**212 336**	**122 834**	**58 142**	**30 388**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 381			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				



Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	12 769	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	10 639	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	2 905	
TOTAL	**26 314**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	38 376	
TOTAL	**38 376**	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 980	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**3 980**	

Michel FOURMENT - Commissaire aux Comptes
21, bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr

Informations complémentaires

Suivant un accord passé entre l'association & l'UACE avec pour contrepartie la jouissance à titre gratuit des locaux, l'association rembourse indirectement un emprunt de 250 000 € contracté en 2021 par l'UACE dans le cadre des travaux de réhabilitation du logement des compagnons retraité.

Le remboursement du capital et des intérêts de l'emprunt pour le compte de l'UACE est comptabilisé en charge pour un montant aux environs de 18 000 € par an (compte 657810 - SOLIDARITES RETRAITES EXCEPTIONNELLES et anciennement en compte 6718100)

L'UACE étant le propriétaire de ce local, l'association n'a pas d'engagement financier sur cet emprunt.
Cet emprunt a été souscrit pour une durée de 180 mois, il se terminera en novembre 2036.
Il reste au 31-12-2025 la somme de 185 541,41 €



Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

Etat exprimé en Euros	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions & dépréciations	Impôts sur les bénéfices	Reports en fonds dédiés	Valuers nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2024
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Au pdts liés à la générosité du public	Aut pdts non liés à la générosité du public	
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													- €
Variation de stock													- €
Achats de mat. Approv.													- €
Aut. Achats & chrges externes	545 953,00 €												545 953,00 €
Aides financières	23 854,00 €												23 854,00 €
Impôts, taxes & versement ass.							17 579,00 €						17 579,00 €
Salaires & traitements	82 032,00 €												82 032,00 €
Charges sociales	18 349,00 €												18 349,00 €
Dot. Aux amortissement & dépréciation								63 598,00 €					63 598,00 €
Reports en fonds dédiés													- €
Autres charges	317 244,00 €												317 244,00 €
Charges financières							1 557,00 €						1 557,00 €
Charges exceptionnelles							16 350,00 €						16 350,00 €
Part. salariés aux résultats													- €
Impôts sur les bénéfices													- €
TOTAL	**987 432,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**35 486,00 €**	**63 598,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**1 086 516,00 €**

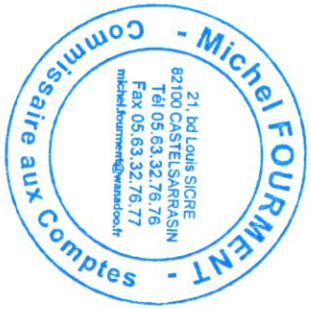
Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2025
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					- €
Mise à disposition gratuite de biens	2 340,00 €				2 340,00 €
Solidarité en nature	286 533,96 €				286 533,96 €
Personnel Bénévole					- €
TOTAL	**288 873,96 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**288 873,96 €**



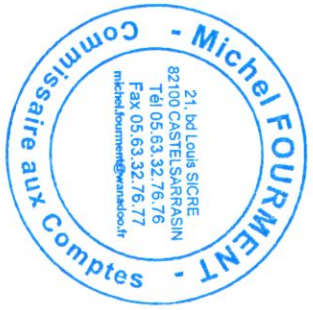
Compte de résultat par origine et destination

	Etat exprimé en euros	31/12/2025		31/12/2024	
	A - Produits et charges par origine et destination	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - Produits liés à la générosité du public**				
	1.1 - Cotisations sans contrepartie	76,00 €	76,00 €	70,00 €	70,00 €
	1.2 - Dons, legs et mécénat				
	- Dons menuels	1 109,00 €	1 109,00 €	720,00 €	720,00 €
	- Legs, donations et assurances-vie			140 625,39 €	140 625,39 €
	- Mécénat				
	1.3 - Autres produits liés à la générosité du public	19 855,22 €		19 498,82 €	19 498,82 €
	2 - Produits non liés à la générosité du public				
	2.1 - Cotisations avec contreparite				
	2.2 - Parrainage des entreprises				
	2.3 - Contributions financières sans contrepartie				
	2.4 - Autres produits non liés à la générosité du public	989 071,12 €		927 739,47 €	
	3 - Subventions et autres concours publics				
	4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
	5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs				
	TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	**1 010 111,34 €**	**1 185,00 €**	**1 088 653,68 €**	**160 914,21 €**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - Missions sociales**				
	1.1 - Réalisées en France				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	23 854,00 €		20 615,77 €	
	1.2 - Réalisées à l'étranger				
	- Actions réalisées par l'organisme				
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
	2 - Frais de recherche de fonds				
	2.1 - Frais d'appel à la génerorité du public				
	2.2 - Frais de recherche d'autres ressources				
	3 - Frais de fonctionnement	999 064,00 €	19 855,22 €	1 092 290,96 €	19 498,82 €
	4 - Dotations aux provisions et dépréciations	63 598,00 €		67 325,98 €	
	5 - Impots sur les bénéfices				
	6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice				
	7 - VNC des éléments d'actifs céd"s				
	7.1 - Autres produits liées à la générosité du public				
	7.2 - Autres produits non liés à la générosité du public				
	TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	1 086 516,00 €	19 855,22 €	1 180 232,71 €	19 498,82 €
	EXCEDENT OU DEFICIT	- 76 404,66 €	- 18 670,22 €	- 91 579,03 €	141 415,39 €



Compte de résultat par origine et destination

Etat exprimé en euros		31/12/2025		31/12/2024	
	B - Contributions volontaires en nature	12 mois	Dont générosité du public	12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS	**1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public**				
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature	286 533,96 €	286 533,96 €	281 752,48 €	281 752,48 €
	2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
	3 - Concours publics en nature				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
	TOTAL DES PRODUITS PAR ORIGINE	286 533,96 €	286 533,96 €	281 752,48 €	281 752,48 €
CHARGES	**1 - Contributions volontaires aux missions sociales**				
	Réalisées en France				
	Réalisées à l'étranger				
	2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
	3 - Contributions volontaires au fonctionnement	286 533,96 €	286 533,96 €	281 752,48 €	281 752,48 €
	TOTAL DES CHARGES PAR DESTINATION	286 533,96 €	286 533,96 €	281 752,48 €	281 752,48 €



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1 - Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
1.2 - Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1 - Frais d'appel à la générosité du public	19 855,22 €	19 498,82 €
2.2 - Frais de recherche d'autres ressources		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		
TOTAL DES EMPLOIS	**19 855,22 €**	**19 498,82 €**
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	- 18 670,22 €	141 415,39 €
TOTAL	**1 185,00 €**	**160 914,21 €**

RESSOURCES PAR ORIGINE	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 - Cotisations sans contrepartie	76,00 €	70,00 €
1.2 - Dons, legs et mécénat		
- Dons menuels	1 109,00 €	720,00 €
- Legs, donations et assurances-vie	- €	140 625,39 €
- Mécénat		
1.3 - Autres produits liés à la générosité du public	- €	19 498,82 €
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	**1 185,00 €**	**160 914,21 €**
RESSSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENERAOSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	- €	- €
(+) Excédent ou (-) insufficance de la générosité du public (-) investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	- 18 670,22 €	141 415,39 €
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	- 18 670,22 €	141 415,39 €



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE			**RESSOURCES DE L'EXERCICE**		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES			**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITES DU PUBLIC**		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature	286 533,96 €	281 752,48 €
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	286 533,96 €	281 752,48 €			
TOTAL	**286 533,96 €**	**281 752,48 €**	**TOTAL**	**286 533,96 €**	**281 752,48 €**

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	31/12/2025 12 mois	31/12/2024 12 mois
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE		
(-) Utilisation		
(+) Report		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE		

Commissaire aux Comptes - Michel FOURMENT -
21 bd Louis SICRE
82100 CASTELSARRASIN
Tél 05.63.32.76.76
Fax 05.63.32.76.77
michel.fourment@wanadoo.fr