

**Association Départementale d'Entraide
des Personnes Accueillies en Protection
de l'Enfance 81**

Siège social : 13 rue des Cordeliers 81000 ALBI

**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31/12/2025

Cabinet BRUEL VALIDEX

Siège social : 139 avenue François VERDIER, 81000 ALBI

Membre de la Compagnie Régionale de **TOULOUSE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31/12/2025**

A l'assemblée générale de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81

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 DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 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.

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 01/01/2025 à la date d'émission de mon 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 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.

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 isolément.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents .

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'ASSOCIATION DEPARTEMENTALE D'ENTRAIDE DES PERSONNES ACCUEILLIES EN PROTECTION DE L'ENFANCE 81.

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'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.

Fait à ALBI, le 26 Mai 2026

Pour la société BRUEL VALIDEX
Jérôme BRUEL
Commissaire aux comptes



DOSSIER FINANCIER

Exercice du 01/01/2025

au 31/12/2025

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

05.63.57.79.62

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	14
- <i>Annexe</i>	15 à 23
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Immobilisations</i>	24 à 27

PARTENAIRE COMPTA AUDIT
13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC
05.63.57.79.62

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS
81000 ALBI

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	335 515 Euros
- Produits d'exploitation,	201 715 Euros
- Résultat net comptable,	14 359 Euros

Fait à GAILLAC
Le 22/05/2026

Claudine Cayrat

Olga Jany-Coste
Expert-comptable

Signé par Olga Jany-Coste
Le 22 mai 2026



doc_q15M
tx_DP5Klq4aqqq3

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81

13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

COMPTES ANNUELS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)	10 552	5 329	5 222	5 750	528	9.18
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	1 139	1 139				
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	228 065	104 474	123 591	130 390	6 799	5.21
	Installations techniques, matériel et outillage	46 955	36 729	10 226	11 893	1 667	14.02
	En cours, avances et acomptes	13 540		13 540	5 586	7 954	142.38
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	938		938		938	
	Autres immobilisations financières						
	Total II	301 189	147 671	153 517	153 620	102	0.07
	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	18 221		18 221	19 481	1 260	6.47
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	219		219	476	257	54.05
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	163 558		163 558	177 680	14 122	7.95
	Total III	181 997		181 997	197 636	15 639	7.91
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	483 186	147 671	335 515	351 256	15 741	4.48

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité	80 225		61 210		19 015	31.07
	Autres						
	Report à nouveau	27 872		27 872			
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	14 359		19 015		4 657	24.49
	Situation nette (sous total)	122 455		108 097		14 359	13.28
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	64 085		59 093		4 992	8.45
	Provisions réglementées						
	Total I	186 541		167 190		19 351	11.57
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	45 967		66 587		20 620	30.97
	Total III	45 967		66 587		20 620	30.97
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	5 393		4 405		988	22.42
	Total IV	5 393		4 405		988	22.42
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	67 211		73 083		5 872	8.04
	Emprunts et dettes financières diverses (2)						
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 970		13 404		7 435	55.46
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	18 269		19 679		1 410	7.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	6 145		6 908		763	11.04
	Produits constatés d'avance	20				20	
	Total V	97 614		113 074		15 460	13.67
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	335 515		351 256		15 741	4.48

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

97 594 113 074

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	1 436		1 530		94	6.14
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	157		253		96	37.94
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	180 982		184 442		3 460	1.88
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	3 144		6 556		3 413	52.05
Dons manuels	3 033		5 818		2 785	47.87
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	16 860		57 900		41 040	70.88
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions			195		195	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés	66 587		44 194		22 393	50.67
Autres produits	12 964		14 683		1 719	11.71
Total I	285 162		315 571		30 409	9.64
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	50 171		52 596		2 425	4.61
Aides financières	40 436		51 209		10 773	21.04
Impôts, taxes et versements assimilés	3 037		2 740		297	10.83
Salaires et traitements	90 336		85 816		4 520	5.27
Cotisations sociales	24 370		24 022		348	1.45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 580		13 310		1 270	9.54
Dotations aux provisions	988				988	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Reports en fonds dédiés	45 967		66 587		20 620	30.97
Autres charges	1 091		774		317	40.93
Total II	270 975		297 055		26 080	8.78
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 187		18 516		4 329	23.38

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		1 756		2 304	548	23.79
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total III		1 756		2 304	548	23.79
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 584		1 715	131	7.61
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV		1 584		1 715	131	7.61
2. Résultat financier (III-IV)		171		589	418	70.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		14 359		19 105	4 747	24.84
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				90	90	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				90	90	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		286 918		317 874	30 957	9.74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		272 559		298 859	26 300	8.80
5. EXCEDENT OU DEFICIT		14 359		19 015	4 657	24.49

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)	5 222		5 750		528	9.18
20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT	10 552		10 552			
28012000 AMORT FRAIS DE 1ER ETABLISSEME	5 329		4 801		528	11.00
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...						
20510000 SITE INTERNET	1 139		1 139			
28051000 AMORT SITE INTERNET	1 139		1 139			
CONSTRUCTIONS	123 591		130 390		6 799	5.21
21310000 BATIMENTS	133 000		133 000			
21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN	95 065		89 479		5 586	6.24
28131000 AMORT BATIMENTS	67 147		60 497		6 650	10.99
28135000 AMORT TRAVX INSTAL GEN - AGENC	37 328		31 593		5 735	18.15
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	10 226		11 893		1 667	14.02
21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377		3 377			
21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	18 674		18 674			
21821000 CONCESSION LAVAU	160		160			
21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR	11 399		11 399			
21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER	3 456		3 456			
21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER	9 215		9 215			
21860000 VELOS ELECTRIQUES	674		674			
28181000 AMORT RECONSTRUCTION CAVEAU	3 377		3 377			
28182000 AMORT CONSTRUCTION 2EME CAVEAU	11 979		11 251		728	6.47
28182100 AMORT CONCESSION LAVAU	76		68		8	11.76
28183000 AMORT MAT INFO - MOBILIER - MAT	8 048		7 186		862	11.99
28184100 AMORT MAT MOBILIER - ELECTRO M	3 360		3 307		53	1.60
28184300 AMORT MAT MOBILIER - MOBILIER	9 215		9 215			
28186000 AMORT VELOS ELECTRIQUES	674		658		16	2.43
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTE	13 540		5 586		7 954	142.38
23150000 IMMO EN COURS INSTALL TECHNIQU	13 540		5 586		7 954	142.38
PRETS	938				938	
27400000 PRETS D'HONNEUR	938				938	
TOTAL II	153 517		153 620		102	0.07
AUTRES CRÉANCES	18 221		19 481		1 260	6.47
40100000 COMPTES FOURNISSEURS	168				168	
40410000 FOURNISSEURS IMMOBILISATION			53		53	100.00
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	134		408		274	67.18
44110000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	13 300		16 700		3 400	20.36
44111000 ETAT SUBV INVESTISS A RECEVOIR	3 798				3 798	
46700000 DEBITEURS DIV-PDTS A RECEVOIR	821		2 319		1 498	64.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	219		476		257	54.05
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	219		476		257	54.05
DISPONIBILITES	163 558		177 680		14 122	7.95
51200000 CREDIT MUTUEL	20 423		22 922		2 498	10.90
51210000 LIVRET BLEU CREDIT MUTUEL	141 811		150 055		8 244	5.49
51230000 CAISSE D'EPARGNE	205		4 469		4 265	95.42
53100000 CAISSE ACCUEIL	1 119		234		886	379.07

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
TOTAL III	181	997	197	636	15 639	7.91
TOTAL GENERAL	335	515	351	256	15 741	4.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	80 225		61 210		19 015	31.07
10682000 EXCEDENTS AFFECTES A L'INVEST			18 014		18 014	100.00
10683000 RESERVES DE TRESORERIE			43 196		43 196	100.00
10684000 RESERVES -AUTRES	80 225				80 225	
REPORT A NOUVEAU	27 872		27 872			
11000000 REPORT A NOUVEAU	27 872		27 872			
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	14 359		19 015		4 657	24.49
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	122 455		108 097		14 359	13.28
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	64 085		59 093		4 992	8.45
13100000 SUBV D'INVEST NON RENOUVELABLE	70 000		70 000			
13100010 SUBV DEPART RENOV MAIS ARTHES	15 720		15 720			
13100011 SUBVENTION TVX CHAMBRES SDB	10 000		10 000			
13100012 SUBVENTION CHBRE SUPPLEMENTAIR	5 000				5 000	
13100013 SUBVENT° VOLETS MAISON ARTHES	5 426				5 426	
13900000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	35 340		31 840		3 500	10.99
13900010 SUBV DEPART VIREE AU RESULTAT	5 554		4 620		934	20.21
13900020 SUBV VIRE AU RESULTAT TRVX CHB	1 167		167		1 000	598.37
TOTAL I	186 541		167 190		19 351	11.57
TOTAL II						
FONDS DEDIES	45 967		66 587		20 620	30.97
19500000 FONDS DEDIES	45 967		66 587		20 620	30.97
TOTAL III	45 967		66 587		20 620	30.97
PROVISIONS POUR CHARGES	5 393		4 405		988	22.42
15300000 PROV PENSIONS&OBLIG SIMILAIRES	5 393		4 405		988	22.42
TOTAL IV	5 393		4 405		988	22.42
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	67 211		73 083		5 872	8.04
16400000 EMPRUNT AUPRES ETABL CREDIT	67 211		73 083		5 872	8.04
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 970		13 404		7 435	55.46
40100000 COMPTES FOURNISSEURS			2 429		2 429	100.00
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 970		10 975		5 005	45.61
DETTE FISCALES ET SOCIALES	18 269		19 679		1 410	7.17
42820000 DETTES PROV POUR CP	7 434		9 099		1 666	18.30
43100000 URSSAF	5 378		4 534		844	18.60
43702000 AESIO MUTUELLE / MUTEX	1 049		1 189		140	11.74
43703000 AG2R RETRAITE ARCCO	1 207		1 018		190	18.62
43770000 IMPOT SUR LE REVENU			20		20	100.00
43820000 CHARGES SOCIALES S/CP	2 472		3 203		731	22.83
44860000 AUTRES CHG A PAYER FCP	729		616		113	18.34

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 436	1 530	94	6.14
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	1 436	1 530	94	6.14
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	157	253	96	37.94
70800000 PDTS DES ACTIVITES ANNEXES	157	253	96	37.94
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	180 982	184 442	3 460	1.88
74210000 SUBVENTION ETAT	17 048	21 721	4 673	21.52
74230000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	156 000	156 000		
74240000 SUBVENTION COMMUNES	2 500	1 910	590	30.89
74700000 QUOTE PART SUBV VIRE AU RESULT	5 434	4 811	623	12.95
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 144	6 556	3 413	52.05
75460000 LOTOS	3 144	6 556	3 413	52.05
DONS MANUELS	3 033	5 818	2 785	47.87
75411000 DONS MANUELS	2 984	5 303	2 319	43.73
75412000 ABANDONS FRAIS PAR BENEVOLE	49	514	466	90.51
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	16 860	57 900	41 040	70.88
75510000 CONTRIBUTIONS FI AUTRES ORGAN	16 860	57 900	41 040	70.88
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		195	195	100.00
78152000 REPRISE S/PROV RISQUES & CHARG		195	195	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	66 587	44 194	22 393	50.67
78950000 UTILISATION DE FONDS DEDIES	66 587	44 194	22 393	50.67
AUTRES PRODUITS	12 964	14 683	1 719	11.71
75210000 REDEVANCE LOCATIVE	10 572	12 615	2 043	16.19
75220000 PARTICIPATION AUTRES ORGANISME	200	400	200	50.00
75800000 AUTRES PDTS GESTION COURANTE	757	5	753	NS
75820000 PARTIC ADHERENTS AUX ACTIONS S	1 435	1 664	229	13.76
TOTAL I	285 162	315 571	30 409	9.64
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	50 171	52 596	2 425	4.61
60220000 PRODUITS D'ENTRETIEN	149	253	104	41.18
60611000 EDF	1 701	1 929	229	11.86
60612000 GAZ	3 580	3 731	152	4.06
60613000 EAU	931	1 403	471	33.60
60630000 FOURN ENTRET ET PTT MATERIEL	1 070	129	941	726.51
60631000 PTT MATERIEL HOTELIER	684	571	113	19.85
60633000 PTT MATERIEL HOT DOT DREETS	217	498	281	56.47
60640000 FOURN ADMINISTRATIVES	254	264	10	3.87
61110000 INTERVIEWS - APPEL A PROJET		4 800	4 800	100.00
61120000 LIRE ET ECRIRE -APPEL A PROJET		2 045	2 045	100.00
61351000 FRAIS HEBERG SITE INTERNET	136	116	20	17.30
61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	543	497	46	9.32
61520000 ENTRET ET REPAR S/BIEN IMMO	5 514	6 853	1 340	19.55
61530000 ENTRET ET REPAR S/BIEN MOBILIE	72	404	332	82.16
61550000 ENTRET ET REPAR S/BIEN SECURIT	238	238		
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 126	2 059	933	45.32
61610000 ASSURANCES	1 299	1 137	162	14.23
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	155	155		
61850000 FORMATION DU PERSONNEL	2 115		2 115	
61850900 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	1 752		1 752	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
61851000	AG FEDERATION NATIONALE		559		478	81	17.05
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR-MENAGE		1 806		2 113	307	14.54
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR		900		900		
62120000	SUIVI PSYCHOLOGIQUE-APPEL PROJ		15 459		8 148	7 311	89.73
62260000	HONORAIRES		8 490		7 243	1 247	17.21
62300000	PUBLICITE-PUBLIC-RELAT. PUBLIQ		151		247	96	38.83
62310000	PUBLICATION ADHERENTS		740		707	32	4.58
62330000	FETE DES ASSOCIATIONS STAND		60			60	
62510000	DEPLAC - MISSION - RECEPT (BEN		241		1 493	1 252	83.86
62581000	ASSEMBLEE GENERALE - COLLOQUE		1 529		1 769	240	13.57
62610000	FRAIS POSTAUX		125		577	452	78.38
62620000	FRAIS TELEPHONE - INTERNET		1 139		1 065	73	6.90
62700000	SERVICES BANCAIRES		943		775	168	21.64
AIDES FINANCIERES			40 436		51 209	10 773	21.04
65700000	AIDES DIVERSES > A 30 ANS		438		2 140	1 702	79.55
65701000	REPAS SOLIDAIRES		97			97	
65701100	ALIMENTATION		1 199		5 507	4 308	78.22
65701110	ALIMENTATION SUBV		1 665		3 906	2 241	57.38
65701400	DIVERS RESIDENTS		4			4	
65701500	ACTIV VIE & CITOYENNE-INSERTIO		823		870	48	5.46
65702000	FRAIS DEPLACEMENTS SALARIES		802		953	151	15.80
65702100	FRAIS DEPLAC SALARIES RESIDENC		487		527	40	7.63
65702400	FRS DEPLACEMENT MAIT. MAISON		309		673	364	54.09
65702500	FRS DEPLACEMENT AVS		1 366			1 366	
65710000	ACTIONS SOCIALES COLLECTIVES		3 224		3 332	107	3.22
65711000	ATELIERS		5 128		5 570	442	7.94
65711200	SORTIES CULTURELLES		10			10	
65721000	PRIME EXAMEN FORMATION INITIAL				150	150	100.00
65730000	AIDES AU MOINS DE 30 ANS		12 325		8 459	3 866	45.71
65733000	ALLOCATION RESIDENTS		5 668		6 664	996	14.95
65735000	AIDE RESIDENTS		409		3 369	2 960	87.86
65741000	PRIME DE NAISSANCE				220	220	100.00
65742000	ALLOC RENTREE SCOL ENFANTS ADH		110		190	80	42.11
65743100	FESTIVITES NOEL		3 990		4 268	278	6.51
65745000	VISITES AUX MALADES		22			22	
65746000	PARTIC AU FRAIS D'OBSEQUES		200			200	
65747000	GERBES DECES		236		172	64	37.41
65751000	LOTOS		1 735		3 917	2 183	55.71
65754000	GALETTE		189		322	133	41.23
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 037		2 740	297	10.83
63330000	PARTIC EMPLOY FCP ADMINISTRATI		346		462	116	25.20
63331000	PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP ADHER		362		416	53	12.81
63332000	PARTIC EMPLOY FCP ACCOMP RESID		267		399	133	33.24
63336000	PARTIC EMPLOYE FCP MAIT. MAIS.		314		165	149	90.30
63337000	PARTIC EMPLOYE FCP AVS		398			398	
63500000	TAXE FONCIERE		1 350		1 298	52	4.01
SALAIRES ET TRAITEMENTS			90 336		85 816	4 520	5.27
64100000	ADMINISTRATIF		21 856		24 337	2 480	10.19
64110000	ACCOMPAGNATRICE SOCIALE		24 377		21 438	2 939	13.71
64120000	DOT PROVISION POUR CP		1 642		1 069	2 711	253.64
64131000	PRIME ET GRATIFIC. SOUMIS		13 789		9 129	4 660	51.05
64132000	PRIMES ET GRATIFIC. NON SOUMIS		1 797		1 068	730	68.32

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
64140000 INDEMN ET AVANT DIVERS	3 409		4 192		783	18.67
64150000 SALAIRE BRUT ACCOMP RESIDENTS	12 590		13 270		680	5.12
64180000 SALAIRE BRUT MAITRESSE MAISON	6 748		11 095		4 347	39.18
64190000 SALAIRE BRUT AVS	10 869				10 869	
64190009 REMBOURSEMENT IJ MUTEX	3 663				3 663	
64310000 SALAIRE MUSICIEN	106		113		7	6.13
64320000 COTISATION MUSICIENS	100		107		7	6.25
COTISATIONS SOCIALES	24 370		24 022		348	1.45
64510000 URSSAF/ASSEDIC ADMINISTRATIF	7 150		7 465		315	4.22
64510100 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP. SOCIALE	5 385		4 422		964	21.79
64510200 URSSAF/ASSEDIC ACCOMP.RESIDENT	2 131		2 650		519	19.58
64510600 URSSAF/ASSEDIC MAITRESSE MAISO	937		747		190	25.48
64510700 URSSAF/ASSEDIC AVS	1 770				1 770	
64520000 COT MUTUELLES ADMINISTRATIF	649		598		51	8.51
64520100 COT MUTUELLE ACCOMP SOCIALE	649		598		51	8.51
64520200 COT MUTUELLE ACOMP RESIDENT	433		595		162	27.27
64520600 COT MUTUELLE MAITRESSE MAISON	216		548		332	60.54
64530000 COT RETRAITE ADMINISTRATIF	1 627		1 664		36	2.19
64530100 COT. RETRAITE ACCOMP.SOCIALE	1 146		931		215	23.05
64530200 COT. RETRAITE ACCOMP. RESIDENT	426		625		199	31.86
64530500 COT RETRAITE MAITRESSE MAISON	209		147		62	42.09
64530600 COT RETRAITE AVS	339				339	
64540000 PREVOYANCE ADMINISTRATIF	242		248		6	2.40
64540100 PREVOYANCE ACCOMPAGN. SOCIALE	227		223		4	1.91
64540200 PREVOYANCE ACCOMPAGN RESIDENT	121		127		6	4.41
64540600 PREVOYANCE MAITRESSE MAISON	137		97		40	41.06
64540700 PREVOYANCE AVS	72				72	
64580000 CISTA ADMINISTRATIF	132		132			
64580100 CISTA ACCOMP SOCIALE	132		132			
64580200 CISTA ACCOMP RESIDENTS	264		264			
64580500 CISTA MAITRESSE MAISON	132		132			
64580600 CISTA AVS	66				66	
64590000 DOT CHGES S/PROV CP	731		816		1 547	189.66
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 009		810		199	24.56
64830000 FRAIS GESTION BON D'ACHATS			53		53	100.00
64900000 RBST CHARGES DE PERSONNEL	500				500	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	14 580		13 310		1 270	9.54
68110000 DOT AUX AMORTISSEMENTS	14 580		13 310		1 270	9.54
DOTATIONS AUX PROVISIONS	988				988	
68150000 DOT PROVISION RISQUE & CHARGES	988				988	
REPORTS EN FONDS DEDIES	45 967		66 587		20 620	30.97
68950000 ENGAG A REALISER S/RESSOURCES	45 967		66 587		20 620	30.97
AUTRES CHARGES	1 091		774		317	40.93
65800000 AUTRES CHGES GESTION COURANTE	321		4		317	NS
65861000 COTIS ANNUELLE FNADEPAPE	370		370			
65862000 COTIS ANNUELLE URADEPAPE	100		100			
65864000 COTISATION FAS	300		300			

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	270 975	297 055	26 080	8.78
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 187	18 516	4 329	23.38
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE 76200000 INTERETS	1 756	2 304	548	23.79
	1 756	2 304	548	23.79
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 756	2 304	548	23.79
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES 66100000 CHARGES D'INTERETS	1 584	1 715	131	7.61
	1 584	1 715	131	7.61
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 584	1 715	131	7.61
RESULTAT FINANCIER	171	589	418	70.89
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	14 359	19 105	4 747	24.84
CHARGES EXCEPTIONNELLES 67250000 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR		90	90	100.00
		90	90	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		90	90	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		90	90	100.00
TOTAL DES PRODUITS	286 918	317 874	30 957	9.74
TOTAL DES CHARGES	272 559	298 859	26 300	8.80
EXCEDENT OU DEFICIT	14 359	19 015	4 657	24.49

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature		280		520	240	46.15
Prestations en nature		4 824		4 924	100	2.03
Bénévolat		29 527		30 934	1 407	4.55
TOTAL		34 631		36 378	1 747	4.80
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens		280		520	240	46.15
Prestations en nature		4 824		4 924	100	2.03
Personnel bénévole		29 527		30 934	1 407	4.55
TOTAL		34 631		36 378	1 747	4.80

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau de variation des fonds dédiés	19
Etat des provisions	20
Etat des échéances des créances et des dettes	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	21
Evaluation des créances et des dettes	21
Dépréciation des créances	21
Disponibilités en Euros	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	22
Valorisation des contributions volontaires	22
Honoraires des commissaires aux comptes	22
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	23

ANNEXE

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

L'association ADEPAPE 81, régie par la loi du 1er juillet 1901, a pour but de participer à l'effort d'insertion sociale de ses adhérents et de ceux qui ont, ou auraient, qualité pour le devenir.

A cet effet, elle peut notamment :

- rechercher par son action avec les différents partenaires à favoriser leur intégration,
- leur attribuer des secours, primes diverses et prêts d'honneur,
- développer leur esprit de solidarité, établir entre eux un centre de relations amicales, concourir au développement de leur culture et de leur éducation.

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

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

Le total du bilan s'élève à 335 515 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un excédent de 14 359 Euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers (et par le règlement 2023-03 du 7 juillet 2023).

Changement de méthode

Le règlement ANC n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC n°2022-06, complétées du règlement n°2023-03 du

ANNEXE

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

07 juillet 2023, s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

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

L'impact de ce changement de réglementation intervient essentiellement sur les postes suivants :

- suppression de la technique des transferts de charges au profit d'un reclassement en diminution des comptes de charges et de produits concernés,
- reclassement des produits et charges exceptionnels en résultat d'exploitation à l'exception des éléments ayant un caractère inhabituel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 552		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 139		
Constructions sur sol propre	133 000		
Installations générales agencements aménagements des constructions	89 479		5 586
Installations générales agencements aménagements divers	3 377		
Matériel de transport	18 834		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 070		
Emballages récupérables et divers	674		
Immobilisations corporelles en cours	5 586		13 540
TOTAL	275 021		19 126
Prêts, autres immobilisations financières			1 068
TOTAL			1 068
TOTAL GENERAL	286 711		20 194

ANNEXE

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

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			10 552	10 552
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 139	1 139
Constructions sur sol propre				133 000	133 000
Installations générales agencements aménagements constr.				95 065	95 065
Installations générales agencements aménagements divers				3 377	3 377
Matériel de transport				18 834	18 834
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				24 070	24 070
Emballages récupérables et divers				674	674
Immobilisations corporelles en cours			5 586	13 540	13 540
	TOTAL		5 586	288 561	288 561
Prêts, autres immobilisations financières			130	938	938
	TOTAL		130	938	938
	TOTAL GENERAL		5 716	301 189	301 189

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL	4 801	528		5 329
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 139			1 139
Constructions sur sol propre		60 497	6 650		67 147
Installations générales agencements aménagements constr.		31 593	5 735		37 328
Installations générales agencements aménagements divers		3 377			3 377
Matériel de transport		11 319	736		12 055
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19 709	915		20 623
Emballages récupérables et divers		658	16		674
	TOTAL	127 151	14 052		141 203
	TOTAL GENERAL	133 091	14 580		147 671
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	528			
Constructions sur sol propre		6 650			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		5 735			
Matériel de transport		736			
Matériel de bureau informatique mobilier		915			
Emballages récupérables et divers		16			
	TOTAL	14 052			
	TOTAL GENERAL	14 580			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	61 210	19 015		0-	80 225
Report à nouveau	27 872				27 872
Excédent ou déficit de l'exercice	19 015	19 015-	14 359		14 359
Situation nette	108 097		14 359	0	122 455
Subventions d'investissement	59 093		10 426	5 434	64 085
TOTAL I	167 190		24 785	5 433	186 541

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	66 588		43 205			45 967	45 967
Fondation de France	26 242		16 642			9 600	9 600
CARSAT	3 942		3 942				
Banque Postale/EDF	24 000		10 217			13 783	13 783
DDFIP-Préfecture	12 404		12 404			13 584	13 584
AFNIC/EDF						8 000	8 000
CPAM						1 000	1 000
TOTAL	66 588		43 205			45 967	45 967

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	4 405	988			5 393
TOTAL	4 405	988			5 393
TOTAL GENERAL	4 405	988			5 393
Dont dotations et reprises d'exploitation		988			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	938	938	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	134	134	
Divers état et autres collectivités publiques	17 098	17 098	
Débiteurs divers	989	989	
Charges constatées d'avance	219	219	
TOTAL	19 377	19 377	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 068		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	130		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	67 211	6 006	25 420	35 785
Fournisseurs et comptes rattachés	5 970	5 970		
Personnel et comptes rattachés	7 434	7 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 106	10 106		
Autres impôts taxes et assimilés	729	729		
Autres dettes	6 145	6 145		
Produits constatés d'avance	20	20		
TOTAL	97 614	36 409	25 420	35 785
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 872			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais établissement	Linéaire	20 ans
Bâtiment - Caveau	Linéaire	20 ans
Travaux install agencements	Linéaire	1 à 20 ans
Matériel inform, bureau,mobili	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier électro ménager	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans
Vélos électriques	Linéaire	2 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale pour un montant de 163 558 euros.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 232
Total	17 232

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 970
Dettes fiscales et sociales	10 635
Autres dettes	5 120
Total	21 724

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	219
Total	219
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	20
Total	20

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention Etat	17 048
Subvention Département	156 000
Subventions Communes	2 500
Total	175 548

Valorisation des contributions volontaires

L'association valorise les contributions volontaires suivantes :

- Mise à disposition de salles par les Mairies suivant tarif appliqué
- frais kilométrique réalisé par les bénévoles en fonction du barème kilométrique décidé par le conseil d'administration
- valorisation du temps passé en fonction de la valeur du SMIC chargé soit 16.63 €/heure

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 880 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Au 31/12/2025, l'engagement retraite est comptabilisé pour un montant de 5 393 euros.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	4 355
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 029
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	9
Engagement total		5 393

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge légal de départ à la retraite
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux de revalorisation des salaires de 1%
- taux d'actualisation = 3.60%

ASSOCIATION ETRE - ADEPAPE 81
13 RUE DES CORDELIERS

81000 ALBI

AUTRES ETATS

PARTENAIRE COMPTA AUDIT

13 AV RENE CASSIN

81600 GAILLAC

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20120000 FRAIS DE 1ER ETABLISSEMENT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	FRAIS 1ER ETABLISSEMENT	10 551.63	251115	L 5,00	4 801.19	528.00	5 329.19	5 222.44	
Totaux compte : 20120000		10 551.63			4 801.19	528.00	5 329.19	5 222.44	

Compte : 20510000 SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	WAMI - conception du site internet	1 138.80	240323	L 100,00	1 138.80		1 138.80		
Totaux compte : 20510000		1 138.80			1 138.80		1 138.80		

Compte : 21310000 BATIMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	BATIMENT	133 000.00	251115	L 5,00	60 496.52	6 650.00	67 146.52	65 853.48	
Totaux compte : 21310000		133 000.00			60 496.52	6 650.00	67 146.52	65 853.48	

Compte : 21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	TRAVAUX BATIMENT	24 093.00	010116	L 5,00	10 843.25	1 205.00	12 048.25	12 044.75	
00000 001	FOURNITURES TRAVAUX BATIMENT	33 796.35	010216	L 5,00	15 068.28	1 690.00	16 758.28	17 038.07	
00000 002	COUVERTURE TERRASSE	1 892.00	130416	L 5,00	825.40	95.00	920.40	971.60	
00000 003	ALARME ET PLAN D'EVACUATION	1 137.60	311218	L 100,00	1 137.60		1 137.60		
00000 004	DUBOSCLARD - Chaudière VITODENS 222-F	10 000.60	031221	L 6,67	2 057.00	668.00	2 725.00	7 275.60	
00000 005	BTQ MENUISIER - Fenetres double vitrage	7 500.00	171121	L 6,67	1 565.00	501.00	2 066.00	5 434.00	
00014 000	T.VIGNES - plaquiste SdB chbre 3 et 4	1 606.00	011224	L 10,00	14.00	161.00	175.00	1 431.00	
00015 000	DUBOSCLARD - plomberie SdB chbre 3	4 048.55	011224	L 10,00	35.00	405.00	440.00	3 608.55	
00016 000	DUBOSCLARD - plomberie SdB Chbre 4	4 048.55	011224	L 10,00	35.00	405.00	440.00	3 608.55	
00017 000	SOULET - électricité SdB chbre 3 et 4	1 356.30	011224	L 10,00	12.00	136.00	148.00	1 208.30	
00019 000	VIGNES PLAQUISTE SDB CHBRE6	858.00	010325	L 10,00		72.00	72.00	786.00	
00020 000	DUBOSCLARD PLOMBERIE SDB CHBRE6	4 048.55	010325	L 10,00		340.00	340.00	3 708.55	
00021 000	SOULET ELECTRICITE SDB CHBRE6	679.80	010325	L 10,00		57.00	57.00	622.80	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21350000 TRAVAUX INSTAL GEN - AGENCEMEN

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	Totaux compte : 21350000	95 065.30			31 592.53	5 735.00	37 327.53	57 737.77	

Compte : 21810000 RECONSTRUCTION CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	00000 000 RECONSTRUCTION CAVEAU 1	3 376.75	040198	L 5,00	3 376.75		3 376.75		
	Totaux compte : 21810000	3 376.75			3 376.75		3 376.75		

Compte : 21820000 CONSTRUCTION 2EME CAVEAU

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	00000 000 Concession	6 902.16	240708	L 2,00	2 270.00	139.00	2 409.00	4 493.16	
	00000 001 Monument	11 112.00	060509	L 5,00	8 706.00	556.00	9 262.00	1 850.00	
	00000 002 Colombarium	660.00	070916	L 5,00	275.00	33.00	308.00	352.00	
	Totaux compte : 21820000	18 674.16			11 251.00	728.00	11 979.00	6 695.16	

Compte : 21821000 CONCESSION LAVAUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	00000 000 Concession cimetière Lavaur	160.00	060715	L 5,00	68.00	8.00	76.00	84.00	
	Totaux compte : 21821000	160.00			68.00	8.00	76.00	84.00	

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	00000 000 armoire métallique	448.73	041103	L 100,00	448.73		448.73		
	00000 001 Ordinateur LG (colonne)	795.00	090512	L 33,33	795.00		795.00		
	00000 002 1 ordinateur portable (site internet)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
	00000 003 1 ordinateur portable (bque alim)	718.50	030316	L 33,33	718.50		718.50		
	00000 004 Vidéo projecteur	527.00	030316	L 33,33	527.00		527.00		
	00000 005 Imprimante HP (bureau 1er étage)	149.00	120516	L 100,00	149.00		149.00		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 MAT INFORM - MOBILIER - MAT BUR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 006	Ordi portable Lenovo (ancien compta)	720.00	231116	L 33,33	720.00		720.00		
00000 008	1 ordinateur portable ACER(service civique)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 009	lordinateur portable ACER (psychologue)	427.50	120918	L 33,33	427.50		427.50		
00000 010	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	719.89		719.89		
00000 011	Ordinateur LENOVO accompagnant résident	719.89	070521	L 33,33	719.89		719.89		
00000 012	Ordinateur LENOVO administratif	719.89	070521	L 33,33	719.89		719.89		
00018 000	IXEO - PHOTOCOPIEUR	4 308.00	221124	L 20,00	95.00	862.00	957.00	3 351.00	
Totaux compte : 21830000		11 399.40			7 186.40	862.00	8 048.40	3 351.00	

Compte : 21841000 MAT MOBILIER - ELECTRO MENAGER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	Lave linge	528.99	070116	L 20,00	528.99		528.99		
00000 002	Réfrigérateur combiné	718.99	070116	L 20,00	718.99		718.99		
00000 003	Four Multifonction	443.99	280616	L 20,00	443.99		443.99		
00000 004	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 005	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 006	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 007	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 008	Réfrigérateur Top saba 1131	164.99	011218	L 50,00	164.99		164.99		
00000 009	Réfrigérateur FAR 240 1	249.99	011218	L 50,00	249.99		249.99		
00000 010	Sèche linge SIEMENS	459.00	290120	L 20,00	452.15	6.85	459.00		
00011 000	CONFORAMA - Table vitro Whirlpool	229.99	080223	L 20,00	88.00	46.00	134.00	95.99	
Totaux compte : 21841000		3 455.90			3 307.06	52.85	3 359.91	95.99	

Compte : 21843000 MAT MOBILIER - MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00000 000	MATERIEL MOBILIER	7 348.31	080116	L 33,33	7 348.31		7 348.31		
00000 001	Meuble cuisine	1 866.77	120221	L 33,33	1 866.77		1 866.77		
Totaux compte : 21843000		9 215.08			9 215.08		9 215.08		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21860000 VELOS ELECTRIQUES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00012 000	DECATHLON - Velo assistance élect. NEOMOUV	674.00	190123	L 50,00	658.00	16.00	674.00		
Totaux compte : 21860000		674.00			658.00	16.00	674.00		

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
281 124.67		5 586.35		5 586.35				286 711.02

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
133 091.33	14 579.85			14 579.85		147 671.18		