

**Association Organisme de Gestion
des Foyers Amitié**

**Rapports du
Commissaire aux Comptes**

Exercice clos le 31/12/2025

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E contact@groupe-sully.fr

SI www.groupe-sully.fr

Serres-Castet, le 02 Juin 2026

Association O.G.F.A.
Organisme de Gestion des Foyers Amitié
34 avenue Henri IV
64110 JURANCON

Mesdames, Messieurs,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Organisme de Gestion des Foyers Amitié relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 l'association Organisme de Gestion des Foyers Amitié à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

a) *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.

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E contact@groupe-sully.fr

SI www.groupe-sully.fr

SC

b) 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 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

III- Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC 2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

IV- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- Estimations significatives

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

Les produits de fonctionnement de l'association sont constitués majoritairement de contributions financières versées par des autorités administratives dans le cadre de conventions d'attribution. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la bonne traduction comptable de ces conventions,

SL

en particulier le respect des assertions Réalité, Exhaustivité et Séparation des exercices, relatives aux produits. Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation de ces postes.

- Présentation d'ensemble des comptes annuels

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

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 vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V-Vérifications spécifiques

Nous n'avons pas été en mesure de procéder aux vérifications spécifiques imposées par la loi, concernant le rapport financier et le texte des résolutions qui seront présentés à l'assemblée générale ordinaire annuelle statuant sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2025, du fait de leur non-communication en amont de cette assemblée générale.

VI - 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 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 Organisme de Gestion des Foyers Amitié 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.

SC

VII - 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.

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.

Le Commissaire aux comptes

GROUPE SULLY SARL
Sarah LARROUY



BILAN ACTIF

ASSOCIATION OGFA

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

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0,48		0,18
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, ...						
Autres immobilisations incorporelles	57 752,83	25 266,55	32 486,28		13 149,54	
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				12,16		12,04
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	65 502,43	39 357,72	26 144,71		13 153,87	
Autres immobilisations corporelles	3 360 696,44	2 586 953,38	773 743,06		833 643,75	
Immob. corp. en cours, av. acptes	16 242,00		16 242,00		16 242,00	
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				3,89		3,65
Participations	17 644,25		17 644,25		17 324,00	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	243 539,55		243 539,55		244 223,26	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	3 761 377,50	2 651 577,65	1 109 799,85	16,54	1 137 736,42	15,87
Stocks et en-cours						
Créances				8,16		8,10
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	509 559,12	182 298,66	327 260,46		538 062,28	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	195 217,00		195 217,00		25 176,00	
Charges constatées d'avance	24 973,33		24 973,33		17 634,49	
Valeurs mobilières de placement	4 512 829,29		4 512 829,29	67,25	4 795 883,91	66,89
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	540 927,84		540 927,84	8,06	655 192,53	9,14
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	5 783 506,58	182 298,66	5 601 207,92	83,46	6 031 949,21	84,13
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	9 544 884,08	2 833 876,31	6 711 007,77	100	7 169 685,63	100

BILAN PASSIF

ASSOCIATION OGFA

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

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		2,76		2,59
Fonds propres statutaires	185 433,49		185 433,49	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		7,41		4,26
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	497 333,67		305 486,21	
Autres réserves				
Report à nouveau	-29 830,20	-0,44	-79 940,80	-1,11
Excédent ou déficit de l'exercice	48 812,18	0,73	241 958,06	3,37
Situation nette (sous-total)	701 749,14	10,46	652 936,96	9,11
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	299 469,91	4,46	280 085,52	3,91
Provisions réglementées	141 922,98	2,11	58 000,00	0,81
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	1 143 142,03	17,03	991 022,48	13,82
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 040 755,21	15,51	939 795,21	13,11
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	1 040 755,21	15,51	939 795,21	13,11
Provisions pour risques	213 171,27	3,18	203 315,27	2,84
Provisions pour charges	27 892,00	0,42	39 032,00	0,54
TOTAL DES PROVISIONS (III)	241 063,27	3,59	242 347,27	3,38
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	973 596,37	14,51	1 386 351,26	19,34
Emprunts et dettes financières diverses	111 097,17	1,66	115 895,41	1,62
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	1 135 422,61	16,92	970 064,75	13,53
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	2 045 071,11	30,47	2 055 336,92	28,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	20 860,00	0,31	468 872,33	6,54
TOTAL DES DETTES (IV)	4 286 047,26	63,87	4 996 520,67	69,69
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	6 711 007,77	100	7 169 685,63	100

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION OGFA

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation				
Cotisations	180,00		180,00	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	1 986 304,22	2 079 252,60	-92 948,38	-4,47
<i>dont parrainages</i>	239 954,28	195 274,30	44 679,98	22,88
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	17 393 406,99	17 797 502,85	-404 095,86	-2,27
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	1 386,00		1 386,00	
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	176 089,97	293 773,58	-117 683,61	-40,06
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.	8 918,00		8 918,00	
Utilisations des fonds dédiés	851 158,00	447 952,29	403 205,71	90,01
Autres produits	48 990,86	6 657,67	42 333,19	635,86
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	20 466 434,04	20 625 138,99	-158 704,95	-0,77
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	7 352 638,68	7 331 792,30	20 846,38	0,28
Aides financières	1 716,53		1 716,53	
Impôts, taxes et versements assimilés	1 018 989,94	1 012 367,44	6 622,50	0,65
Salaires	7 201 360,98	7 308 654,79	-107 293,81	-1,47
Cotisations sociales	3 038 156,42	3 071 621,07	-33 464,65	-1,09
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	367 587,18	348 974,37	18 612,81	5,33
Dotations aux provisions	76 693,00	93 075,00	-16 382,00	-17,60
Valeur comptable des immob. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés	952 118,00	847 213,00	104 905,00	12,38
Autres charges	397 400,99	506 880,99	-109 480,00	-21,60
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	20 406 661,72	20 520 578,96	-113 917,24	-0,56
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	59 772,32	104 560,03	-44 787,71	-42,83

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION OGFA

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

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation	79 157,99	63 712,87	15 445,12	24,24
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	10 313,00		10 313,00	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	89 470,99	63 712,87	25 758,12	40,43
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	16 508,15	21 253,79	-4 745,64	-22,33
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	16 508,15	21 253,79	-4 745,64	-22,33
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	72 962,84	42 459,08	30 503,76	71,84
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	132 735,16	147 019,11	-14 283,95	-9,72
Produits exceptionnels (V)		125 970,50	-125 970,50	-100,00
Charges exceptionnelles (VI)	83 922,98	31 031,55	52 891,43	170,44
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-83 922,98	94 938,95	-178 861,93	-188,40
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	20 555 905,03	20 814 822,36	-258 917,33	-1,24
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	20 507 092,85	20 572 864,30	-65 771,45	-0,32
EXCÉDENT OU DÉFICIT	48 812,18	241 958,06	-193 145,88	-79,83
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	48 812,18	241 958,06	-193 145,88	-79,83

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 6 711 007,77 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 48 812,18 Euros.

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par les règlements n° 2018-06, n° 2023-03.

L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Le règlement ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers a été appliqué pour la première année.

Les correspondances de comptes sont les suivantes :

	Ancien PCG	ANC 2022-06
CHARGES SUR EXERCICES	67100000	65800000
AUTRE CHARG EXC S/OP DE GESTION	67180000	65800000
CHARGES SUR EXERCICES ANTÉR.	67200000	65800000
PDTS EXCEPTIONNELS OP GESTION	77100000	75800000
PRODUITS S/EXERCICE ANTERIEUR	77200000	75800000
QUOTE-PART SUBV.INVESTIS	77700000	74700000
PROD CESSION	77500000	75720000

Le 791000 n'existe plus, il est reclassé en 649000 s'il s'agit d'IJ de la CPAM et prévoyance ou en 758700 Indemnités d'assurances ou alors au crédit du compte de charge concerné.

L'impact des modifications sur les comptes de 2025 avec l'application du nouveau règlement ANC 2022-06 est le suivant :

- Produits exceptionnels de 125 971€ passés en résultat d'exploitation, dont 43 274€ pour la quote-part de subventions virées au résultat ;
- Les charges exceptionnelles de 31 032€ passées en charges d'exploitation ;
- Transferts de charges de 214 343 € passés en autres produits.

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

Conformément aux dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'association a pour objet de favoriser et de promouvoir toutes les activités sociales et sanitaires, éducatives et culturelles, pour les enfants, les adultes, nationaux et étrangers, les familles, et notamment de gérer des établissements d'accueil pour des personnes en difficulté, femme ou homme avec ou sans enfants, seuls ou en couple, sans ressources et sans travail, réfugiés ou demandeurs d'asile, en vue de leur hébergement ou de leur réinsertion sociale.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association œuvre dans le champ de la solidarité. Elle a pour mission d'être à l'écoute des problématiques de précarité et d'exclusion sociale, et d'y répondre. Outre ce rôle, l'OGFA intervient dans cinq grands domaines d'activité: l'hébergement, la veille sociale, les dispositifs destinés aux migrants, le handicap psychique et la protection des familles et de l'enfance.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose de moyens financiers octroyés par les financeurs.

Elles dispose de moyens humains, mobiliers, et immobiliers par voie de locations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

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

Traitement des charges financières

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

Traitement de certains frais accessoires

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

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement de la durée d'utilisation des fonds de commerce

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

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

Traitement des charges financières

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

Traitement de certains frais accessoires

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

Traitement comptable des coûts de développement

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des frais externes afférents aux formations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements des biens non décomposables

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

Traitement des amortissements des biens décomposables

L'entité n'est pas concernée aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Traitement des composants de 2nd catégorie, dépenses pluri-annuelles de gros entretien ou grande révision

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Logiciels		1 À 3
Matériel de transport		4 À 5
Matériel de bureau		3 À 10
Mobilier		5 À 10
Agencs et aménagts construct.		10 À 20

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Traitement de certains frais accessoires

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

Évaluation des titres des sociétés

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CRÉANCES - DETTES

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

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

Traitement des amortissements

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Traitement des amortissements

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

COTISATIONS

Informations concernant la comptabilisation des cotisations

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

COMPLÉMENTS RÈGLES ET MÉTHODES

FONDS DEDIES

GROUPE SULLYAéropôle Pau Pyrénées
19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

ETAT DES IMMOBILISATIONS**ASSOCIATION OGFA**

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	105 087,83		25 800,00
TOTAL	105 087,83		25 800,00
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	44 655,44		21 468,91
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 381 075,03		72 424,12
Matériel de transport	624 119,76		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	502 799,11		28 602,56
Emballages récupérables et divers	1 447 544,35		60 650,89
Immobilisations corporelles en cours	16 242,00		
TOTAL	4 016 435,69		183 146,48
Immobilisations financières			
Autres participations	17 324,00		320,25
Prêts et autres immobilisations financières	244 223,26		-683,71
TOTAL	261 547,26		-363,46
TOTAL GENERAL	4 383 070,78		208 583,02

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION OGFA

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

	Diminution		Valeur brute des	Réévaluation
	par virt poste	par cession	immobs fin ex.	légal/Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		73 135,00	57 752,83	
TOTAL		73 135,00	57 752,83	
Immobilisations corporelles				
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		621,92	65 502,43	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		53 101,34	1 400 397,81	
Matériel de transport		29 321,49	594 798,27	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		340 577,95	190 823,72	
Emballages récupérables et divers		333 518,60	1 174 676,64	
Immobilisations corporelles en cours			16 242,00	
TOTAL		757 141,30	3 442 440,87	
Immobilisations financières				
Autres participations			17 644,25	
Prêts et autres immobilisations financières			243 539,55	
TOTAL			261 183,80	
TOTAL GENERAL		830 276,30	3 761 377,50	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION OGFA

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

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			91 938,29	5 563,26	72 235,00	25 266,55
TOTAL			91 938,29	5 563,26	72 235,00	25 266,55
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			31 501,57	8 478,07	621,92	39 357,72
Inst. générales, agencs divers			794 878,54	102 064,56	52 420,81	844 522,29
Matériel de transport			599 954,24	14 422,86	29 321,49	585 055,61
Matériel de bureau, informatique			452 689,93	27 118,54	340 441,95	139 366,52
Emballages récupérables et divers			1 274 371,79	77 155,77	333 518,60	1 018 008,96
TOTAL			3 153 396,07	229 239,80	756 324,77	2 626 311,10
TOTAL GENERAL			3 245 334,36	234 803,06	828 559,77	2 651 577,65

ETAT DES CRÉANCES

ASSOCIATION OGFA

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	243 539,55		243 539,55
Actif circulant			
Autres créances clients	509 559,12	509 559,12	
Personnel et comptes rattachés	2 940,00	2 940,00	
Débiteurs divers	192 277,00	192 277,00	
Charges constatées d'avance	24 973,33	24 973,33	
TOTAL	973 289,00	729 749,45	243 539,55

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOCIATION OGFA

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	24 973,00
TOTAL	24 973,00

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	192 277,00
Disponibilités	10 313,00
TOTAL	202 590,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION OGFA

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

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	185 433,49				185 433,49
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	305 486,21	-25 860,00	217 707,46		497 333,67
Report à nouveau	-79 940,80	267 818,06		217 707,46	-29 830,20
Excédent ou déficit de l'exercice	241 958,06	-241 958,06	48 812,18		48 812,18
Subventions d'investissement	280 085,52		31 750,81	12 366,42	299 469,91
Provisions réglementées	58 000,00		83 922,98		141 922,98
TOTAL	991 022,48		382 193,43	230 073,88	1 143 142,03