

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

COMPTES ANNUELS

- *bilan*
- *compte de résultat*
- *annexe légale*



Bilan Actif - Transition

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. corp. 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				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	12 079	11 267	812	15
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours	87		87	130
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 275	500	12 775	13 639
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	53 098		53 098	16 404
Charges constatées d'avance				1 302
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	252 375		252 375	306 578
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	318 835	500	318 335	338 052
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	330 915	11 767	319 148	338 067

Bilan Passif - Transition

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	27 441	27 441
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	65 050	65 050
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	29 898	50 184
Report à nouveau	-8 680	-20 286
Excédent ou déficit de l'exercice	113 709	122 389
Situation nette		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	113 709	122 389
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	90 504	93 271
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	90 504	93 271
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme	12 312	15 714
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations	33 221	36 002
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	326	
Autres dettes	69 075	70 691
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	114 934	122 407
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	319 148	338 067

Compte de résultat - Transition

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	13 790	11 946
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	8 828	8 250
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	202 179	201 311
dont parrainages	205	792
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	242 753	232 263
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	8 965	18 876
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	500	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 726	1 674
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	479 741	474 320
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	7 516	8 259
Variation de stocks	42	-61
Autres achats et charges externes	151 742	143 021
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	5 735	5 862
Salaires	258 354	271 424
Cotisations sociales	53 117	55 990
Dotations aux amortissements et dépréciations	532	350
Dotations aux provisions	5 849	7 995
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	8 069	5 440
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	490 955	498 279
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-11 214	-23 959
Produits financiers		
Produits financiers de participation	2 534	3 536
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 534	3 536

Compte de résultat (suite) - Transition

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	2 534	3 536
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	-8 680	-20 423
Produits exceptionnels V		745
Charges exceptionnelles VI		608
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		137
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	482 275	478 601
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	490 955	498 887
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-8 680	-20 286

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	108 200	
Prestations en nature	69 420	
Bénévolat	42 284	
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	219 904	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	108 200	
Prestations en nature	69 420	
Personnel bénévole	42 284	
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	219 904	

dkpartners
 SARL DUHAMEL KAHN & ASSOCIÉS
 9 rue Louis Courtois de Vicoque Bât. B 1^{er} étage
 31100 TOULOUSE
 Tél. : 05 61 77 04 04 - accueil@dk-partners.com