

FONDACIO
Association Loi 1901

Siège social : 23, rue de l'Ermitage
78 000 Versailles

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

R.Z. AUDIT

*17, rue Ferdinand Fabre
75015 PARIS*

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Paris

Aux membres,

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 FONDACIO 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 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode suite à l'application du règlement ANC 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En procédant par tests, nous nous sommes notamment assurés que les dons sont affectés sur les projets conformément à la volonté exprimée des donateurs.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents adressés membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 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.

Fait à Paris, le 22 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

R.Z. AUDIT

Elodie DOMEIZEL

Associée

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	23 522	13 473	10 048	7 510
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	23 522	13 473	10 048	7 510
Actif immobilisé	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	30 562	11 188	19 373	21 969
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 727	22 823	12 903	15 985
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	66 289	34 012	32 277	37 955
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Actif immobilisé	Immobilisations financières et				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
Total (II)		89 812	47 486	42 326	45 465
Stocks et en cours					
Actif circulant	Créances et				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 929		11 929	9 907
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	119 649		119 649	135 548
	Charges constatées d'avance	13 286		13 286	1 421
	TOTAL	144 865		144 865	146 878
Actif circulant	Divers				
	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	482 031		482 031	433 118
Total (III)		626 896		626 896	579 996
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		716 708	47 486	669 222	625 462
Renvois	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	148 093	232 173
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	22 601	-84 079
	Situation nette (sous-total)	170 695	148 093
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		170 695	148 093
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	429 671	415 879
	Total (II)	429 671	415 879
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 836	15 035
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	32 929	29 293
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 090	17 141
	Produits constatés d'avance		20
Total (IV)		68 856	61 489
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		669 222	625 462
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

31/12/2025
Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	106 286	120 919
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	31 934	35 733
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public	714 208	533 864
	<i>Dons manuels</i>	651 341	467 706
	<i>Mécénats</i>	62 867	66 158
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés	415 879	501 392
	Autres produits	406	275
	Total des produits d'exploitation (I)	1 268 715	1 192 184
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	118 636	135 574
	Aides financières	508 061	419 072
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 908	3 195
	Salaires	202 977	199 103
	Cotisations sociales	80 814	77 876
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 434	10 872
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Reports en fonds dédiés	429 671	415 879
	Autres charges	6 576	6 520
	Total des charges d'exploitation (II)	1 361 079	1 268 092
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-92 363	-75 907
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 987	11 608
	Reprises sur dépréciations et provisions		4 140
	Différences positives de change		2
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	5 987	15 750
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change	5	0
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		1 701
	Total des charges financières (IV)	5	1 702
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		5 982	14 048
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV)		-86 381	RZ AUDIT

Commissaire aux comptes

31/12/2025
Compte de résultat

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total	130 000	
Charges exceptionnelles (VI)	Total	20 000	20 002
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		110 000	-20 002
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	(VII) (VIII)	1 017	2 218
Total des produits (I + III + V)		1 404 703	1 207 935
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 382 101	1 292 014
EXCÉDENT OU DÉFICIT		22 601	-84 079
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		243 715	213 243
Prestations en nature		35 904	22 846
Bénévolat			
TOTAL		279 620	236 089
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens		35 904	22 846
Prestations en nature			
Personnel bénévole		243 715	213 243
TOTAL		279 620	236 089

1. Préambule

Fondacio est un mouvement international qui veut contribuer à la construction d'un monde plus humain et plus juste. Il est constitué d'une communauté de 1 000 personnes engagées au sein d'un réseau plus large de donateurs et de bénévoles qui soutiennent les missions à travers le monde.

L'objet de l'association est le suivant (cf. article 2 des statuts de l'association) :

- Développer des actions, des activités, des événements qui concourent au développement et à la dignité des personnes humaines ;
- Concourir directement ou indirectement à la réalisation de projets à but humanitaire ou de bienfaisance, en France ou à l'étranger, dans les domaines de l'éducation, de la santé, de la culture, des activités professionnelles, des activités sociales et de la famille ;
- Favoriser la création et le développement d'associations partageant les mêmes valeurs et les mêmes objectifs dans tous pays, au moyen d'échanges, de conseils, d'envoi en mission de salariés ou de volontaires, d'appui financier, et de façon générale par tout moyen jugé approprié aux situations rencontrées.

L'objectif final recherché est de permettre à chacun de devenir acteur de sa propre vie et de s'engager activement dans la société.

Pour cela, Fondacio fonde ses actions selon quatre grandes priorités qui sont :

- La solidarité avec les plus défavorisés pour favoriser le développement économique et l'insertion sociale ;
- L'éducation et formation des jeunes ;
- L'accompagnement des couples et des familles ;
- L'écologie intégrale.

Les activités menées (formation & accompagnement et développement solidaire & insertion sociale) touchent près de 150 000 bénéficiaires sur les 4 continents.

En effet, dans la plupart des pays où Fondacio est implanté, ses membres s'engagent dans des programmes de développement (plus de 20 sur les 4 continents) pour lutter contre la pauvreté et l'exclusion ou pour favoriser le développement culturel, social, économique et écologique de leur milieu de vie. Ces projets sont issus d'initiatives locales et sont mis en œuvre par les responsables locaux de Fondacio dans une démarche de responsabilisation. Ils visent à faire progresser les bénéficiaires dans leur autonomie dans le souci des besoins réels des populations.

Un des principaux buts de l'association Fondacio est de soutenir les actions menées par les associations Fondacio locales ou par des projets sociaux partenaires auxquels des membres de Fondacio participent en tant qu'acteurs ou responsables. C'est pourquoi près de la moitié du budget des dépenses de l'association concerne le financement des projets sociaux et des Instituts de Formation de Fondacio (IFF) dans le monde.

Pour cela, Fondacio détermine chaque année avec ses correspondants ou partenaires locaux les objectifs à atteindre, les stratégies à mettre en place pour y arriver et mène une recherche de fonds auprès de donateurs particuliers ou institutionnels pour assurer aux différents projets une partie du financement nécessaire au déploiement de leurs actions. Et parce que l'Afrique représente près de 50% des sommes collectées et renvoyées aux partenaires locaux, l'association Fondacio a créé une Équipe Programme Afrique installée au Togo qui a pour mission de garantir un suivi très précis des actions

menées sur ce continent grâce aux financements acquis par Fondacio ainsi que par d'autres bailleurs qui ont le même souci de vérification de l'utilisation des fonds collectés pour les projets.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 669 222 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 268 716 € et dégageant un bénéfice de 22 602 €.

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.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2025, les comptes du bureau en Afrique situé au Togo sont intégrés aux comptes de l'association Fondacio pour la cinquième année consécutive.

3. Evènements significatifs postérieurs à la Clôture

Situation au Moyen-Orient

Des opérations militaires en Iran ont commencé le 28 février 2026. Ces opérations ont affecté d'autres pays du Moyen-Orient. La société n'a pas d'exposition directe dans cette région. Par ailleurs, le président reste vigilant par rapport à l'impact de cette crise sur l'économie mondiale et à ses répercussions possibles sur les performances de la société.

En connaissance des événements actuels, la continuité de l'exploitation de la société ne saurait donc être remise en cause par ce conflit

4. Changement de méthode comptable

À compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2025, les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement ANC n° 2014-03 relatif au Plan comptable général.

Ce règlement a conduit la société à modifier certaines méthodes de présentation et de classification des états financiers afin de se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat, ainsi qu'aux règles de regroupement et de clarification des postes.

Ce changement constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan comptable général. Conformément aux dispositions applicables, les comptes comparatifs ont été retraités lorsque cela était nécessaire afin d'assurer la comparabilité des informations financières entre les exercices, sans incidence sur le résultat ni sur la situation nette de l'entreprise.

Nous vous précisons que l'application du règlement ANC n° 2022-06 n'a pas eu d'incidence significative sur la comparabilité des informations financières entre les exercices.

5. Règles et méthodes comptables

Les principes généraux de prudence, de régularité, de sincérité et d'image fidèle ont été respectés conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes

6. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 110 000 €. Il est composé d'un produit exceptionnel de 130 000 € et d'une charge exceptionnelle de 20 000 €. Ces opérations sont inhabituelles et majeures pour l'association.

Le produit exceptionnel s'explique par l'encaissement inhabituel et majeur de la somme de 130.000 € en provenance de Fondacio Chili dans le cadre d'un « accord de collaboration solidaire » daté du 5 octobre 2011. Cette aide figure dans l'annexe 1 de ce contrat, signée le 22 juillet 2025. Ce financement a pour objet la mise en œuvre d'un modèle de prévention des manquements et de compensation d'éventuels dommages.

La charge exceptionnelle se justifie par le versement de 20.000 € correspondant à une partie de la somme due par Fondacio suivant le protocole de reconnaissance et de réparation signé le 4 avril 2025.

7. Permanence des méthodes

Méthode d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

8. Etat l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. Incorporelles	Frais d'établissement Total I					
	Autres immobilisations incorporelles Total II	15 900	7 623	-	-	23 522
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	28 020	-	-	-	28 020
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	2 169	374	-	-	2 543
	Matériel de transport	16 461	-	-	-	16 461
	Mat bur., informatique, mobilier	22 306	1 299	4 339	-	19 266

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Immobilitisations financières	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	68 956	1 673	4 339	-	66 290
	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	-	-	-	-	-
Total général		84 856	9 296	4 339	-	89 812

La valeur brute des éléments corporels et incorporels correspondent 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.

9. Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporels	Frais d'établissement Total I				
	Autres immobilisations incorporelles Total II	8 390	5 084	-	13 474
Amortissements corporels	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	7 005	2 802	-	9 807
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	1 215	167	-	1 382
	Matériel de transport	3 292	3 293	-	6 585
	Mat bur., informatique, mobilier	19 489	1 089	4 339	16 239
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	31 001	7 351	4 339	34 013
Total général		39 391	12 435	4 339	47 487

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

<i>Catégorie</i>	<i>Mode</i>	<i>Durée</i>
Matériel de bureau, informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Site internet	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans

10. Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 286 €

11. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres	232 173		84 080	148 093
Excédent ou déficit de l'exercice		22 602		22 602
TOTAL	232 173	22 602	84 080	170 695

12. Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées	0			0
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	0			0
TOTAL				

13. Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	11 930	11 930	
Personnel et comptes rattachés	1 677	1 677	
Débiteurs divers	117 972	117 972	
Charges constatées d'avance	13 286	13 286	
TOTAL	144 865	144 865	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Fournisseurs et comptes rattachés	12 836	12 836	
Personnel et comptes rattachés	12 402	12 402	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 456	18 456	
Impôts sur les bénéfices	1 017	1 017	
Autres impôts taxes et assimilés	1 054	1 054	
Autres dettes	23 091	23 091	
Produits constatés d'avance	0	0	
TOTAL	68 856	68 856	

14. Evaluation des créances et des dettes

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

15. Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Valeur du portefeuille	Valeur d'acquisition	Valorisation au 31 décembre	Plus ou Moins-Value Latente
Mouvements de l'exercice			
Montant à l'ouverture de l'exercice	0		-
Acquisition de l'exercice	0		
Cession de l'exercice	0		
Montant à la clôture de l'exercice	0		

16. Provisions pour engagements de retraite

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.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Celle-ci n'a pas fait l'objet d'une estimation car elle est considérée comme peu significative.

17. Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	Néant

18. Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	117 896
Disponibilités	5 988
Total	123 884

19. Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 300
Dettes fiscales et sociales	18 097
Autres dettes	23 091
Total	47 488

20. Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat consiste à calculer combien auraient coûté ces heures, si elles avaient été effectuées par des salariés dans le cadre d'un travail rémunéré.

L'estimation des heures de bénévolat est basée sur 13 bénévoles et fait ressortir l'équivalent de 1 087 jours. Le coût calculé comprend les charges sociales et fiscales correspondant à la rémunération moyenne des salariés permanents au titre de l'exercice 2025.

La valorisation totale sur l'exercice 2025 est de 243 716 €.

La mise à disposition de services à titre gratuit est effectuée par trois personnes. Le coût calculé comprend les charges sociales et fiscales correspondant à leur rémunération respective sur l'exercice 2025.

La valorisation totale sur l'exercice 2025 est de 35 905 €.

Aucun don en nature n'a été reçu au cours de cette année.

21. Informations relatives aux dirigeants

Aucune rémunération n'a été versée au Président de l'association au titre de 2025.

22. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	0
Agents de maîtrise et Techniciens	0
Employés	5
TOTAL	5

23. Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

II - Ressources provenant de la générosité du public

au 31-12-2025

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Dons affectés aux nouveaux projets en développement	117 068,67 €	15 000,00 €	- €	102 068,67 €
A - ACTIVITES SIEGE ET CONSEIL				
1 - Communication	- €	- €	- €	- €
2 - Collecte de Fonds	- €	- €	- €	- €
3 - Gouvernance de Fondacio	15 000,00 €	23 178,68 €	119 779,12 €	111 600,44 €
B - ACTIVITES SUPPORT AUX MISSIONS ET COMMUNAUTES				
1- MISSIONS				
1.1 - Jeunes	- €			
1.2 - Couples et Familles	12 064,45 €	28 521,51 €	47 284,15 €	18 762,64 €
1.3 - Actions Sociales et Humanitaires	187 418,96 €	2 969,00 €	739,50 €	9 834,95 €
1.3.1 - Bureau Afrique	53 574,93 €	331 297,86 €	268 434,40 €	124 555,50 €
1.4 - Instituts de Formation de Fondacio	9 550,67 €	124 439,22 €	114 874,94 €	44 010,65 €
1.5 - Ecologie intégrale	- €	35 275,02 €	25 724,35 €	- €
2- Associations Fondacio locales				
2.1 - Associations Fondacio pays	8 352,37 €	14 013,66 €	10 201,00 €	4 539,71 €
2.2 - Congrégation Fondacio	- €	- €	- €	- €
C - ACTIVITES PARRAINAGES PERMANENTS ET VOLONTAIRES				
1 - Parrainages volontaires dans le Monde	9 494,03 €	8 135,44 €	12 000,00 €	13 358,59 €
2 - Parrainages présidence Fondacio	- €	46 560,00 €	46 560,00 €	- €
3 - Parrainages Permanents Pays	3 355,00 €	6 722,00 €	4 307,00 €	940,00 €
TOTAL	415 879,08 €	636 112,39 €	649 904,46 €	429 671,15 €

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION AU 31/12/2025

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	total	dont généré par le public	total	dont généré par le public
Produits par origine				
1 Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie	140		290	0
1.2 Dons, legs et mécénat				
Dons manuels	844 509	844 509	533 865	533 865
Legs, donations et assurances vie				
Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 Produits non liés à la générosité du public				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	106 147		120 629	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	38 028		51 759	
3 Subventions et autres concours publics				
4 Reprises sur provisions et dépréciations				
5 Utilisations des fonds dédiés antérieurs	415 879	415 879	501 392	501 392
total de produits par origine	1 404 704	1 260 388	1 207 935	1 035 257
Charges par destination				
1 Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	83 975	35 135	75 652	48 140
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	57 137	57 137	19 034	11 175
1.2 Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme	281 461	270 978	196 897	187 244
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	265 556	265 556	279 370	279 370
2 Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	60 245	27 186	58 716	58 716
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 Frais de fonctionnement	190 606	139 691	233 375	123 472
4 Dotations aux provisions et dépréciations	12 434	12 434	10 873	10 873
5 Impôt sur les bénéfices	1 017		2 218	
6 Report en fonds dédiés de l'exercice	429 671	429 671	415 879	415 879
Total des charges par destination	1 382 102	1 237 787	1 292 015	1 134 869
EXCEDENT OU DEFICIT	22 602	22 602	-84 080	-99 611
B - Contributions volontaires en nature	Exercice N		Exercice N-1	
	total	dont généré par le public	total	dont généré par le public
Produits par origine				
1 Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat	243 716	243 716	213 243	213 243
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 Contributions volontaires non liées à la générosité du public	35 905		22 847	
3 Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
O A L	279 620	243 716	236 090	213 243
Charges par destination				
1 Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	114 796	114 796	90 949	90 949
Réalisées à l'étranger	93 496	93 496	90 507	90 507
2 Contributions volontaires à la recherche de fonds	35 425	35 425	31 788	31 788
3 Contributions volontaires au fonctionnement	35 905		22 847	
O A L	279 620	243 716	236 090	213 243

COMPTE EMPLOIS - RECETTES AU 31/12/2025

emplois pa des in ion	xercice N	xercice N-1	Ressources par origine	xercice N	xercice N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1- Missions sociales			1- Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Réalisées en France	35 135	48 140	1.1 Cotisations sans contrepartie	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	57 137	11 175	- Dons, legs et mécénats		
1.2 Réalisées à l'étranger			- Dons manuels	844 509	533 865
- Actions réalisées par l'organisme			- Legs, donations et assurances-vie		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger	270 978	187 244	- Mécénats		
2 - Frais de recherche de fonds	265 556	279 370	1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	27 186	58 716			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	0	0			
3 - Frais de fonctionnement	139 691	123 472			
TOTAL DES EMPLOIS	795 681	708 117	TOTAL DES RESSOURCES	844 509	533 865
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	12 434	10 873	2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	429 671	415 879	3 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	415 879	501 392
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice	22 602	-99 611
TOTAL	1 237 787	1 134 869	TOTAL	1 260 388	1 035 257
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	102 628	178 366
			(+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public	22 602	-99 611
			(-) Investissement et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	3 139	23 874
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	128 369	102 628
Contributions volontaires en nature					
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales			1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
- Réalisées en France	114 796	90 949	- Bénévolat	243 716	213 243
- Réalisées à l'étranger	93 496	90 507	- Prestations en nature	0	0
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds	35 425	31 788	- Dons en nature	0	0
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	0	0			
TOTAL	243 715	213 243	TOTAL	243 716	213 243

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

Fonds dédiés liés à la générosité du public	Exercice N	Exercice N-1
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	415 879	501 392
(-) Utilisation	415 879	501 392
(+) Report	429 671	415 879
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	429 671	415 879

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de
l'étranger

Etat du contributeur	Montant ou valorisation
CHILI	140 197,00
Belgique	24 000,00
SUISSE	100 000,00
ASIE	758,29
COLOMBIE	2 000,00
BENIN	465,00
BURKINA FASO	1 060,00
CAMEROUN	82,00
COTE D'IVOIRE	60,00
CONGO	133,00
RDC	121,00
GHANA	50,00
GUINEE	973,00
NIGERIA	30,00
TOGO	6 017,00

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 434-1 est mise à la disposition du public :
- au siège de l'association, situé 23 rue de l'Ermitage, 78100 VERSAILLES selon les modalités suivantes :
Il vous suffit d'adresser votre demande à contact@fondacio.org et nous vous l'enverrons.

