

COMPTES DE LIQUIDATION

Période du 01/01/2026 au 30/04/2026

SAINT JOSEPH DU DAKOTA

52 Boulevard de Sébastopol
75003 PARIS

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ
MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA •
ORLÉANS • PARIS • ROUEN •
SAINT-DENIS DE LA RÉUNION
TOULOUSE

www.semaphores.fr

Sommaire

1. Comptes de liquidation	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Faits caractéristiques</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
2. Détail des comptes	11
Bilan détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14

Comptes de liquidation

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/04/26	Net au 31/12/25
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				4 560
Total Actif immobilisé (II)				4 560
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				200
Charges constatées d'avance				3 186
Divers				
Disponibilités	167 784		167 784	365 660
Total Actif circulant (III)	167 784		167 784	369 046
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	167 784		167 784	373 606

Bilan

	Net au 30/04/26	Net au 31/12/25
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	311 032	935 693
Excédent ou déficit de l'exercice	-143 248	-624 661
Situation nette (sous-total)	167 784	311 032
Total des capitaux propres (I)	167 784	311 032
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		48 250
Dettes fiscales et sociales		14 323
Total des dettes (IV)		62 573
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	167 784	373 606

Compte de résultat

	du 01/01/26 au 30/04/26 4 mois	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		834 070
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		834 070
Produits des cessions d'immobilisations	1	
Autres produits	23	9
Total des produits d'exploitation (I)	24	834 080
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	38 299	753 317
Aides financières		589 677
Impôts, taxes et versements assimilés	580	1 790
Salaires	68 252	83 202
Cotisations sociales	36 105	30 750
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Autres charges	35	3
Total des charges d'exploitation (II)	143 272	1 458 740
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-143 248	-624 661
Produits financiers		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-143 248	-624 661
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Total des produits (I + III + V)	24	834 080
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	143 272	1 458 740
EXCEDENT OU DEFICIT	-143 248	-624 661
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2026, dont le total est de 167 784 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 143 248 euros. L'exercice a une durée de 4 mois, recouvrant la période du 01/01/2026 au 30/04/2026.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées

L'association Saint Joseph du Dakota soutient l'Ecole indienne St Joseph du Dakota dont la mission est de répondre aux besoins fondamentaux des enfants lakota, en favorisant l'épanouissement spirituel, psychologique et scolaire de chacun d'entre eux, dans le respect de leur culture et de leurs traditions.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2026 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants bénévoles ou salariés ne sont pas mentionnées dans la présente annexe car cela conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Faits caractéristiques

À la suite de la décision de dissolution de l'association prise lors de l'AGE du 31/10/2025, la liquidation de l'association est effective à compter du 30/04/2026.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363		1 363	
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 363		1 363	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 560		4 560	
Immobilisations financières	4 560		4 560	
TOTAL	5 923		5 923	

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363		1 363	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 363		1 363	
ACTIF IMMOBILISE	1 363		1 363	

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	935 693	-624 661			311 032
Excédent ou déficit de l'exercice	-624 661	624 661		143 248	-143 248
Situation nette	311 032			143 248	167 784
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	311 032			143 248	167 784

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/04/26	Net au 31/12/25
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel informatique				1 363,15
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.				-1 363,15
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements				4 560,00
				4 560,00
Total Actif immobilisé (II)				4 560,00
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
425000 - Avances aux salariés et NDF				200,00
				200,00
Charges constatées d'avance				
486100 - Charges constatées d'avance - Multi				2 862,00
486200 - Charges constatées d'avance - Assur				323,86
				3 185,86
Divers				
Disponibilités				
512110 - BNP opérations	167 784,46		167 784,46	365 659,83
	167 784,46		167 784,46	365 659,83
Total Actif circulant (III)	167 784,46		167 784,46	369 045,69
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	167 784,46		167 784,46	373 605,69

Bilan détaillé

	Net au 30/04/26	Net au 31/12/25
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
111000 - Report à nouveau Exercice précédent	311 032,44	935 693,05
	311 032,44	935 693,05
Excédent ou déficit de l'exercice	-143 247,98	-624 660,61
Situation nette (sous-total)	167 784,46	311 032,44
Total des capitaux propres (I)	167 784,46	311 032,44
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		13 499,01
408110 - Factures non parvenues - GVA		10 080,00
408130 - Factures non parvenues - CAC		4 448,18
408140 - Factures non parvenues - Legal		16 485,00
408150 - Factures non parvenues - Autres		3 738,20
		48 250,39
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer		5 554,27
431000 - Urssaf		2 701,34
437300 - Malakoff retraite		1 041,26
437400 - Humanis prévoyance		370,62
438200 - Charges sociales s/congés à payer		2 941,54
438600 - Formation continue		1 302,65
438601 - Paritarisme		84,02
442100 - Prélèvement à la source		156,16
442200 - Retenue à la source		171,00
		14 322,86
Total des dettes (IV)		62 573,25
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	167 784,46	373 605,69

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/26 au 30/04/26 4 mois	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		834 070,44
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
754320 - Legs / assurance-vie		38 399,44
758100 - Dons Chèque		581 673,00
758201 - Dons Stripe		21 434,00
758202 - Dons Paypal		3 275,00
758300 - Dons Espèce		2 600,00
758400 - Dons Prélèvement		184 689,00
758500 - Dons Virements		2 000,00
		834 070,44
Produits des cessions d'immobilisations		
757000 - Produits cessions d'immo.	1,00	
	1,00	
Autres produits		
758000 - Produits divers de gestion	23,35	9,14
	23,35	9,14
Total des produits d'exploitation (I)	24,35	834 079,58
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes		
606400 - Fournitures de bureau	20,46	324,81
611400 - Sous traitance TopData - Eloge	3 653,10	54 511,27
611600 - Sous traitance Mindwize		521 618,71
613200 - Locations immobilières	8 586,00	31 998,00
613220 - Domiciliation	118,80	
615600 - Maintenance	412,93	994,60
616000 - Primes d'assurance	323,86	319,52
622600 - Honoraires - MB	14 803,60	46 505,61
622610 - honoraires juridiques	-1 069,20	31 298,20
622620 - Honoraires comptables	6 720,00	20 160,00
622630 - Honoraires social	3 369,00	4 806,00
622640 - Honoraires CAC		7 838,52
622800 - Rémun. & Honoraires divers		8 839,23
623800 - Divers (cadeaux, dons courants,...)		216,00
625100 - Voyages et déplacements - MB		1 188,19
625110 - Voyages et déplacements - Employés		5,00
625700 - Réceptions		16,43
626100 - Affranchissements - La Poste	299,32	15 343,48
626120 - Affranchissements - Eloge		171,66
626200 - Téléphone	14,27	0,49
626550 - Affranchissements - MitWIt	152,93	74,40
627800 - Autres frais de banque	893,76	6 593,02
627801 - Commissions Stripe		429,65
627802 - Commissions Paypal		64,35
	38 298,83	753 317,14
Aides financières		
657000 - subventions versées		589 677,00
		589 677,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
631300 - Formation continue	545,81	1 706,12
631400 - Financement paritarisme	34,57	84,02

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/26 au 30/04/26 4 mois	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois
Salaires	580,38	1 790,14
641100 - Salaires	24 019,96	73 357,05
641110 - Rémunération administrateur	2 670,00	10 680,00
641200 - Congés payés	-5 554,27	-1 367,46
641400 - Indemnité transport	136,20	532,80
641600 - Indemnité licenciement	46 980,45	
	68 252,34	83 202,39
Cotisations sociales		
645100 - URSSAF	7 209,44	21 762,25
645200 - Charges sociales sur Congés payés	-2 941,54	-406,50
645300 - Retraite	2 760,57	7 484,87
645400 - Chômage	28 642,21	
645500 - Prevoyance	314,62	1 068,79
647100 - Tickets restaurants	120,00	450,20
647500 - Médecine du travail		222,00
648000 - Autres charges de personnel		168,50
	36 105,30	30 750,11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante	35,48	3,41
	35,48	3,41
Total des charges d'exploitation (II)	143 272,33	1 458 740,19
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-143 247,98	-624 660,61
Produits financiers		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-143 247,98	-624 660,61
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Total des produits (I + III + V)	24,35	834 079,58
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	143 272,33	1 458 740,19
EXCEDENT OU DEFICIT	-143 247,98	-624 660,61
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		