FONDS DE DOTATION THE HEARTFUND - Comptes annuels 2025

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

FONDS DE DOTATION THE HEARTFUND

4B RUE DES EAUX
75016 PARIS16

SIRET : 794.540.609.000.37

Forme juridique : Association loi 1901 ou assimilé

A2A EXPERTISE ET AUDIT

SASU au capital de 2000 Euros - SIREN : 979790706
29 RUE DU COLISEE, 75008 PARIS
Tél : 06 61 41 61 66 - www.ajn-expertise-audit.com

Sommaire

Bilan 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Compte de résultat 6

Compte de résultat 7

Annexe 9

Préambule 10

Principes et méthodes comptables 11

Postes du bilan et du compte de résultat 14

Informations complémentaires 20

Détails des comptes 21

Bilan actif détaillé 22

Bilan passif détaillé 24

Compte de résultat détaillé 26

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 050		1 050	1 050
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	64 599	45 490	19 109	13 857
Immobilisations corporelles 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	153		153	153
Prêts				
Autres immobilisations financières	405		405	405
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**66 206**	**45 490**	**20 716**	**15 464**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	203 350		203 350	214 178
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	12 738		12 738	7 047
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**216 088**	**0**	**216 088**	**221 225**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**282 294**	**45 490**	**236 805**	**236 690**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**0**	**0**
Fonds propres consomptibles	177 900	210 626
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**177 900**	**210 626**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**	**0**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**	**0**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000	17 840
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 905	8 223
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**58 905**	**26 063**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**236 805**	**236 690**

Compte de résultat

Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	32 726	46 011
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	159	25 236
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**32 885**	**71 247**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 928	30 153
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 248	4 185
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 709	1 627
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**32 885**	**35 965**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**0**	**35 282**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'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 immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**0**	**0**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		

Postes	2025	2024
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**	**0**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**0**	**0**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**0**	**35 282**
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		35 282
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**	**-35 282**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**32 885**	**71 247**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**32 885**	**71 247**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**0**	**0**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 200	
Bénévolat	59 400	93 900
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**66 600**	**93 900**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	7 200	
Personnel bénévole	59 400	93 900
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**66 600**	**93 900**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **236 804,51 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **0,00 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Fonds de dotation The Heart Fund, to Fight Cardio-vascular Diseases (« The Heart Fund » ou le « Fonds ») est un organisme d'intérêt général à but non lucratif déclaré sous le régime de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie. Il a été constitué le 26
août 2010 par Monsieur David Luu.
L'objet de The Heart Fund est de promouvoir l'accès à la santé des populations dans le monde, notamment par la lutte contre les maladies cardiovasculaires.
Dans ce but, The Heart Fund intervient dans les domaines suivants : médical, éducation, formation, recherche, innovation et plaidoyer.
THE HEART FUND peut :
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à la prévention, au diagnostic, aux médicaments et aux traitements médico-chirurgicaux,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à des structures de soins et à un environnement sanitaire optimal,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à l'éducation des populations et à la formation professionnelle,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant la recherche scientifique, épidémiologique et l'innovation médicale, technologique et industrielle,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant la diffusion de l'information à travers des événements et des campagnes de sensibilisation,
- Initier et /ou soutenir toute autre action d'assistance d'urgence aux populations vulnérables.

Ces actions sont menées en accord et en partenariat avec les gouvernements, les agences internationales et les communautés locales, et ce, dans l'intérêt de ces dernières

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- Le fonds de dotation a signé une convention avec UPL Corporation Limited à hauteur de 500 000 € pour financer sur une durée de 5 ans l'amélioration de la santé cardiovasculaire dans les zones rurales en Côte d'Ivoire. A ce titre, la somme totale de 500 K€ a été comptabilisée en dotation. Sur les 500 000 €, 300 000 € ont été encaissées sur 2020, 2021 et 2022, une créance de 200 K€ a été constatée pour la part restant à encaisser.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Conformément aux dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2022-06 du 4 novembre 2022, relatif à la modernisation des états financiers, l'association a procédé à un changement de méthode comptable à compter de l'exercice ouvert le 01 janvier 2025. S'agissant d'un changement de règlementation, il s'impose à l'entité et le changement comptable en résultant n'a pas à être justifié.

Ce règlement modifie notamment les règles de présentation des comptes annuels ainsi que certains principes d'évaluation et de comptabilisation, cela concerne en particulier la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	1 050			1 050
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	55 099	9 500		64 599
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	153			153
Prêts				
Autres immobilisations financières	405			405
TOTAL	**56 706**	**9 500**		**66 206**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement Concessions, brevets & licences Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immo. en cours, avances et acomptes			41 242	4 248		45 486
Immobilisations financières						
Participations Créances rattachées à des participations Titres immobilisés de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières						
TOTAL			**41 242**	**4 248**		**45 486**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	405	405		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	203 350	203 350		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**203 754**	**203 754**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Le fonds de dotation a signé une convention avec UPL Corporation Limited à hauteur de 500 000 € pour financer sur une durée de 5 ans l'amélioration de la santé cardiovasculaire dans les zones rurales en Côte d'Ivoire. A ce titre, la somme totale de 500 K€ a été comptabilisée en dotation. Sur les 500 000 €, 300 000 € ont été encaissées sur 2020, 2021 et 2022, une créance de 200 K€ a été constatée pour la part restant à encaisser.

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Situation nette					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
TOTAL					
Autres					
Fonds propres consomptibles	210 626			32 727	177 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**210 626**			**32 727**	**177 899**
TOTAL GÉNÉRAL	**210 626**			**32 727**	**177 899**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 000	6 000		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	52 905	52 905		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**58 905**	**58 905**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 000	
TOTAL	**6 000**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 600	
Afférents aux services autres		
TOTAL	**3 600**	

Contributions volontaires en nature

Le règlement ANC n°2018-06 instaure le caractère obligatoire de fournir les informations relatives aux contributions volontaires en nature.
Pour le calcul du taux horaire, le fonds de dotation a fait une moyenne des données issues de plusieurs sources :
Intervenants médicaux :
- tableau « Insee des revenus de professionnels de santé libéraux »,
- tableau « tarifs généraux de consulting », permettant d'obtenir un taux horaire de 160 dollars par heure.
- montants des honoraires de la profession d'avocat compris entre 200 € et 500 € par heure (donc une moyenne de 350 €/heure) concernant Virginie Gallardo

Par conséquent, afin de simplifier la valorisation du bénévolat, le fonds de dotation a retenu un taux horaire de 150 € en

moyenne pour tous les intervenants.

Informations complémentaires

Information relatives aux dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent bénévolement leur mandat et aucune rémunération nature leur versée à titre personnel.

Les frais de fonctionnement sont composés de charges directes liées au fonctionnement du fonds de dotation.

Bénévolat

THF BENEVOLAT 2025							
Domaine d'action	**Nom**	**Taux horaire**	**nombre de bénévoles**	**Heures/semaine**	**nb semaines**	**Total heures**	**Valorisation €**
1. Fonctionnement							
Général	David Luu	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Paul Nguyen	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Virginie Gallardo	150,00 €	1	3	44	132	19 800,00 €
Total 1			**3**			**220**	**33 000,00 €**
2. Missions sociales							
The Heart Mobile CI	Virginie Gallardo	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Plaidoyer	David Luu	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Total 2			**2**			**88**	**13 200,00 €**
3. Collecte							
Général	David Luu	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Paul Nguyen	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Total 3			**2**			**88**	**13 200,00 €**
GRAND TOTAL						**396**	**59 400,00 €**

Mécénat en nature

Il s'agit d'un accompagnement réalisé par Madame Virginie Gallardo pour un montant de 7 200 euros au profit du fonds de dotation.

Détails des comptes

Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 050		1 050	1 050
205000000 - CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉ...	*1 050*		*1 050*	*1 050*
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	64 599	45 490	19 109	13 857
218200000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	*41 674*		*41 674*	*41 674*
218300000 - MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	*11 254*		*11 254*	*1 754*
218310000 - MATÉRIEL INFORMATIQUE	*11 671*		*11 671*	*11 671*
281820000 - AMT MATERIEL TRANSPO		*32 154*	*-32 154*	*-28 554*
281830000 - AMT MAT.BUR ET INFOR		*1 665*	*-1 665*	*-1 017*
281831000 - AMORT MATERIEL INFORMATIQUE		*11 671*	*-11 671*	*-11 671*
Immobilisations corporelles 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	153		153	153
271800000 - AUTRES TITRES.	*153*		*153*	*153*
Prêts				
Autres immobilisations financières	405		405	405
275000000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	*405*		*405*	*405*
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**66 206**	**45 490**	**20 716**	**15 464**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	203 350		203 350	214 178
467000001 - AUTRES COMPTES DÉBITEURS/CRÉDITEURS	*200 000*		*200 000*	*200 000*
467006000 - NDF G. GIRBES				*2 500*
467014000 - THF US				*8 328*
467110000 - CRÉDITEURS DIVERS , EXERCICE COURAN	*3 350*		*3 350*	*3 350*
Charges constatées d'avance				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	12 738		12 738	7 047
512100400 - CRÉDIT COOPÉRATIF - CREDIT COOPERATIF	*12 275*		*12 275*	*6 231*
512100600 - PAYPAL	*23*		*23*	
530000000 - CAISSE	*441*		*441*	*816*

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**216 088**	**0**	**216 088**	**221 225**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**282 294**	**45 490**	**236 805**	**236 690**

Bilan passif détaillé

Postes	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droits de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
SITUATION NETTE (SOUS-TOTAL)	**0**	**0**
Fonds propres consomptibles	177 900	210 626
108110000 - DOTATÂ° CONS.- DONS DES PARTICULIERS	*662 188*	*662 188*
108120000 - DOTATÂ° CONS - DONS DES PER. MORALES	*1 057 779*	*1 057 779*
108900000 - DOTATIONS CONSOMPTIBLES INS. AU RÉS	*-1 542 068*	*-1 509 342*
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	**177 900**	**210 626**
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)	**0**	**0**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (III)	**0**	**0**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 000	17 840
408100000 - FOURNISSEURS	*6 000*	*17 840*
Dettes issues de legs ou de donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	52 905	8 223
467004000 - AVANCE V. GALLARDO		*2 000*
467007000 - AVANCE MISSION ODIENNE	*219*	*219*
467008000 - AVANCE MISSION TIEBISSOU	*526*	*526*
467009000 - AVANCE MISSION KORHOGO	*525*	*525*
467011000 - AVANCE MISSION DIVO	*953*	*953*
467013000 - AVANCE P. NUGYEN	*4 000*	*4 000*
467014000 - THF US	*46 681*	

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	**58 905**	**26 063**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	**236 805**	**236 690**

Compte de résultat détaillé

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	32 726	46 011
753200000 - QUOTES-PARTS DE DOTATION CONSOMPTIBLE VIRÉE AU COMPTE DE RÉSULTAT	*32 726*	*46 011*
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénat		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	159	25 236
758200000 - LIBÉRALITÉS REÇUES	*159*	*25 236*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**32 885**	**71 247**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	26 928	30 153
602240000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES.		*442*
604000000 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	*471*	*526*
606210000 - COMBUSTIBLES ET CARBURANTS.	*116*	*220*
606300000 - FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT ÉQUIPEMENT		*34*
606400000 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*906*	
606410000 - FOURNITURES DE BUREA		*370*
606600000 - FOURNITURES MÉDICALES.		*10 657*
615520000 - ENT.REPAR.MAT.TRANSP		*4 379*
616000000 - PRIMES D'ASSURANCES	*449*	*200*
622610000 - AUTRES HONORAIRES	*2 850*	
622620000 - HONOR.EXPERT COMPTAB	*2 300*	*2 400*
622630000 - HONOR.COMMISSAIRE CO	*2 040*	*3 600*
623000000 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES		*150*
625100000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	*6 763*	*3 729*
625700000 - RÉCEPTIONS	*10 091*	*2 599*
626000000 - FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOMMUNICATIONS		*47*
627000000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	*942*	*800*
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 248	4 185
681120000 - IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*4 248*	*4 185*
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Reports en fonds dédiés		

Postes	2025	2024
Autres charges	1 709	1 627
651000000 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVET	*1 709*	*1 627*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**32 885**	**35 965**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**0**	**35 282**
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'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 immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	**0**	**0**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	**0**	**0**
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**0**	**0**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**0**	**35 282**
Produits exceptionnels (V)		
Charges exceptionnelles (VI)		35 282
671000000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION		*35 282*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**0**	**-35 282**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**32 885**	**71 247**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**32 885**	**71 247**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**0**	**0**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 200	
871000000 - BENEVOLAT	*7 200*	
Bénévolat	59 400	93 900
875000000 - BÉNÉVOLAT	*59 400*	*93 900*
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**66 600**	**93 900**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	7 200	
862000000 - CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE PRESTATIONS	*7 200*	
Personnel bénévole	59 400	93 900
864000000 - PERSONNEL BÉNÉVOLE	*59 400*	*93 900*
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**66 600**	**93 900**

A2A EXPERTISE ET AUDIT

SASU au capital de 2000 Euros - SIREN : 979790706

29 RUE DU COLISEE, 75008 PARIS

Tél : 06 61 41 61 66 - www.ajn-expertise-audit.com