COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASS ASSOCIATION MALTE LIBAN

11 Passage Landrieu
75007 PARIS 07
Tél.
Fax.
APE : 9499Z-
Siret : 42953935600023

Cegid EXPERT

CABINET GARTILI

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes
inscrite au tableau de l'orde de LYON

92400 COURBEVOIE

Tél. 01 46 67 78 48 Fax. 01 47 88 62 18
Courriel. infos@cabinet-gartili.fr
Web.

Sommaire

1. Comptes annuels **1**
Bilan 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat 7
Annexe 9
Règles et méthodes comptables *10*
Notes sur le bilan *12*
Notes sur le compte de résultat *18*
Autres informations *19*
Compte d'emploi annuel des ressources *24*
2. Détail des comptes **27**
Bilan détaillé 29
Compte de résultat détaillé 31
3. Autres informations **35**
Liste simplifiée des immobilisations 37
Balance générale 38

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	1 603 904	1 202 927	400 977	801 953
Autres immobilisations corporelles	8 255	8 255		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 390		2 390	2 390
Total Actif immobilisé (II)	**1 614 549**	**1 211 182**	**403 367**	**804 343**
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	140 282		140 282	9 565
Charges constatées d'avance	399		399	
Divers				
Disponibilités	977 739		977 739	1 295 653
Total Actif circulant (III)	**1 118 419**		**1 118 419**	**1 305 218**
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	**2 732 968**	**1 211 182**	**1 521 786**	**2 109 560**

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise	67 514	67 514
Fonds propres statutaires	67 514	67 514
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	14 017	13 237
Excédent ou déficit de l'exercice	**560**	**780**
Situation nette (sous-total)	**82 091**	**81 531**
Total des capitaux propres (I)	**82 091**	**81 531**
Fonds reportés et dédiés		
Fonds dédiés	1 358 772	1 833 164
Total des fonds reportés et dédiés (II)	**1 358 772**	**1 833 164**
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 289	39 724
Dettes fiscales et sociales	18 634	19 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		135 892
Total des dettes (IV)	**80 923**	**194 865**
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	**1 521 786**	**2 109 560**

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 603 904	1 202 927	400 977	801 953
Autres immobilisations corporelles	8 255	8 255		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 390		2 390	2 390
Total I	**1 614 549**	**1 211 182**	**403 367**	**804 343**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	140 282		140 282	9 565
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	977 739		977 739	1 295 653
Charges constatés d'avance	399		399	
Total II	**1 118 419**		**1 118 419**	**1 305 218**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 732 968**	**1 211 182**	**1 521 786**	**2 109 560**
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires	67 514	67 514
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	14 017	13 237
Excédent ou déficit de l'exercice	**560**	**780**
Situation nette (sous-total)	**82 091**	**81 531**
Total I	**82 091**	**81 531**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	1 358 772	1 833 164
Total II	**1 358 772**	**1 833 164**
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 289	39 724
Dettes fiscales et sociales	18 634	19 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		135 892
Total IV	**80 923**	**194 865**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 521 786**	**2 109 560**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	80 923
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits d'exploitation						
Ventes de biens et de services						
Produits de tiers financeurs	361 256		699 266		-338 010	-48,34
Ressources liées à la générosité du public	361 256	100,00	699 266	100,00	-338 010	-48,34
Utilisation des fonds dédiés	474 392	131,32			474 392	
Autres produits	123 388	34,16	408 966	58,49	-285 578	-69,83
Total des produits d'exploitation (I)	**959 036**	**265,47**	**1 108 232**	**158,49**	**-149 196**	**-13,46**
Charges d'exploitation						
Autres achats et charges externes	173 367	47,99	162 362	23,22	11 005	6,78
Aides financières	310 513	85,95	144 961	20,73	165 552	114,21
Impôts, taxes et versements assimilés	1 615	0,45	1 615	0,23		
Salaires	59 168	16,38	58 076	8,31	1 092	1,88
Cotisations sociales	25 803	7,14	25 370	3,63	432	1,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	400 976	110,99	400 976	57,34		
Sur immob. : dotations aux amort.	400 976	110,99	400 976	57,34		
Reports en fonds dédiés			314 164	44,93	-314 164	-100,00
Autres charges	951	0,26			951	
Total des charges d'exploitation (II)	**972 392**	**269,17**	**1 107 523**	**158,38**	**-135 131**	**-12,20**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-13 355**	**-3,70**	**709**	**0,10**	**-14 064**	**NS**
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilées	15 952	4,42	71	0,01	15 881	NS
Total des produits financiers (III)	**15 952**	**4,42**	**71**	**0,01**	**15 881**	**NS**
Charges financières						
Intérêts et charges assililées	2 037	0,56			2 037	
Total des charges financières (IV)	**2 037**	**0,56**			**2 037**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 915**	**3,85**	**71**	**0,01**	**13 844**	**NS**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	**560**	**0,16**	**780**	**0,11**	**-220**	**-28,24**
Total des produits exceptionnels (V)						
Total des charges exceptionnelles (VI)						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)						
Total des produits (I + III + V)	**974 989**	**269,89**	**1 108 303**	**158,50**	**-133 315**	**-12,03**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII	**974 429**	**269,73**	**1 107 523**	**158,38**	**-133 094**	**-12,02**
EXCEDENT OU DEFICIT	**560**	**0,16**	**780**	**0,11**	**-220**	**-28,24**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
TOTAL						

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public	361 256	699 266
Dont Dons manuels	354 256	665 868
Dont Legs, donations et assurances-vie	7 000	3 481
Utilisation des fonds dédiés	474 392	
Autres produits	123 388	408 966
Total I	**959 036**	**1 108 232**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	173 367	162 362
Aides financières	310 513	144 961
Impôts, taxes et versements assimilés	1 615	1 615
Salaires et traitements	59 168	58 076
Charges sociales	25 803	25 371
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400 976	400 976
Reports en fonds dédiés		314 164
Autres charges	951	
Total II	**972 392**	**1 107 524**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-13 355**	**708**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15 952	71
Total III	**15 952**	**71**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 037	
Total IV	**2 037**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 915**	**71**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**560**	**780**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**974 989**	**1 108 303**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**974 429**	**1 107 524**
EXCEDENT OU DEFICIT	**560**	**780**

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 521 786 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 560 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2023-03 intégrant les dispositions du règlement ANC 2022-06, modifiant le règlement ANC 2018-06.

1. Changement de méthode comptable :
Le changement de règlementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
* Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

2. Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) Conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025. Par conséquent :

* Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé. Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été réanalysés au regard de la nouvelle définition.
* Reclassements de présentation : La colonne comparative 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
  - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».
  - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions.

Conformément à la réglementation, le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'ils ont été arrêtés et publiés (avant ces reclassements), sont présentés à la fin de cette annexe.

3. Impacts significatifs sur l'exercice clos au 31/12/2025 :

Aucun impact significatif n'a été constaté sur la valeur des actifs, des passifs ou sur les capitaux propres à la clôture de l'exercice 2025.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Règles et méthodes comptables

- 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les immobilisations financières

Les participations et autres titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur inscrite au bilan. La méthode FIFO est utilisée pour déterminer la plus ou moins-value de cession.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'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	1 603 904			1 603 904
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 255			8 255
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 612 159**			**1 612 159**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 390			2 390
Immobilisations financières	**2 390**			**2 390**
ACTIF IMMOBILISE	**1 614 549**			**1 614 549**

Notes sur le bilan

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	801 951	400 976		1 202 927
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 255			8 255
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**810 206**	**400 976**		**1 211 182**
ACTIF IMMOBILISE	**810 206**	**400 976**		**1 211 182**

Deux machines ont été acquis en 2023, et mis à disposition de l'Hopital Dieu de France à Beyrouth.
La durée de mise à disposition est de 4 ans pour le microscope et 4 ans pour l'IRM.
A terme du contrat, HDF deviendra propriétaire des machines.

La durée d'amortissement correspond à la durée de mise à disposition.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 143 071 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 390		2 390
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	140 282	140 282	
Charges constatées d'avance	399	399	
Total	**143 071**	**140 681**	**2 390**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

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	67 514				67 514
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	13 237	780			14 017
Excédent ou déficit de l'exercice	780	-780	560		560
Situation nette	**81 531**		**560**		**82 091**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**81 531**		**560**		**82 091**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 80 923 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 289	62 289		
Dettes fiscales et sociales	18 634	18 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**80 923**	**80 923**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP	10 342
Dettes provisio. pour conges payes	2 952
Charges sociales sur conges payes	1 328
État - Charges à Payer	7
Taxe foncière CAP	1 291
Total	**15 920**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance (CABINET BABIN)	227		
Charges constatées d avance (AXA FRANCE)	171		
Total	**398**		

Notes sur le compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 880 euro
Honoraire des autres services : 0 euro

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		**1**	**1**	**1**

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Fondation Ordre de	1 204 000	1 833 164	474 392			1 358 772	
Sous total	**1 204 000**	**1 833 164**	**474 392**			**1 358 772**	
Sous total							
TOTAL	**1 204 000**	**1 833 164**	**474 392**			**1 358 772**	

Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2025 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2024 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	354 256	354 256	665 868	665 868
- Legs, donations et assurances-vie	7 000	7 000	3 481	3 481
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			29 917	29 917
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				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	139 341		409 038	
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	**474 392**			
Total	**974 989**	**361 256**	**1 108 304**	**699 266**
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	717 541	717 541	545 937	545 937
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	159 080	159 080	146 961	146 961
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**97 807**	**100 461**	**100 461**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice			**314 164**	**314 164**
Total	**974 428**	**974 428**	**1 107 523**	**1 107 523**
Excédent ou Déficit	**561**	**-613 172**	**781**	**-408 257**

Détail des charges par destination

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources

Autres informations

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources
Autres achats et charges externes					91 104	
Aides financières				310 513		
Salaires et traitements					47 334	
Charges sociales					20 642	
Dotations aux amortisssements et dépréciations				400 975		
Autres charges				16		
Charges financières				2 037		
Charges exceptionnelles				4 000		
Participation des salariés						
Total				**717 541**	**159 080**	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Autres achats et charges externes	82 263				173 367
Aides financières					310 513
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 615				1 615
Salaires et traitements	11 834				59 168
Charges sociales	5 161				25 803
Dotations aux amortisssements et dépréciations	1				400 976
Autres charges	934				951
Charges financières					2 037
Charges exceptionnelles	-4 000				
Participations des salariés					
Total	**97 807**				**974 429**

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2025 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2024 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total				

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	717 541	545 937
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	159 080	146 961
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**100 461**
Total des emplois	**974 428**	**793 359**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		**314 164**
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	**974 428**	**1 107 523**
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	354 256	665 868
- Legs, donations et assurances-vie	7 000	3 481
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		29 917
Total des ressources	**361 256**	**699 266**
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	**613 172**	**408 257**
Total	**974 428**	**1 107 523**

Compte d'emploi annuel des ressources

Compte d'emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
Organismes agissant en France/Réalisées à l'étranger/Versements à un organisme central ou	717 541	
Organismes agissant en France/Réalisées à l'étranger/Versements à un organisme central ou		545 937
	717 541	545 937
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS/Frais d'appel à la générosité du public/Dont générosité	159 080	
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS/Frais d'appel à la générosité du public/Dont générosité		146 961
	159 080	146 961
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**100 461**
Total des emplois	**974 428**	**793 359**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE/Dont générosité du public N-1		314 164
		314 164
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	**974 428**	**1 107 523**
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels		
754130 - Dons prélèvements Qualidata	40 249	
754140 - dons reçus chèques Qualidata	77 111	
754155 - Site internet (Stripe - Paypal)	51 486	
754170 - Dons virements directs	185 410	
Dons manuels	354 256	
Dons manuels (N-1)		665 868
	354 256	665 868
- Legs, donations et assurances-vie		
754320 - Legs ou donation	7 000	3 481
Legs, donations et assurance-vie (N)	7 000	
Legs, donations et assurance-vie (N-1)		3 481
	7 000	3 481
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
751000 - Redevances pour brevets, licences	123 085	408 966
754010 - Dons chèques reçus à l'Association		4 740
754030 - Dons prélèvements Qualidata		41 853

Compte d'emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
754040 - dons reçus chèques Qualidata		298 945
754050 - Dons espèces		40
754055 - Site internet (Stripe - Paypal)		74 381
754056 - Ventes aux enchères		29 917
754070 - Dons virements directs		245 909
758000 - Indemnités et autres produits	303	
768000 - Autres produits financiers	60	71
768800 - Ecart de conversion (EUR/USD)	15 892	
Autres produits liés à la générosité du public (N-1)		29 917
		29 917
Total des ressources	**361 256**	**699 266**
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	**613 172**	**408 257**
Total	**974 428**	**1 107 523**

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
215100 - Installations complexes spécialis.	1 603 904		1 603 904	1 603 904
281500 - Amortis. matériel et outillage		1 202 927	-1 202 927	-801 951
	1 603 904	1 202 927	400 977	801 953
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Materiel de bureau et informatique	8 255		8 255	8 255
281830 - Amort Matériel informatique		8 255	-8 255	-8 255
	8 255	8 255		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275100 - Depots	2 390		2 390	2 390
	2 390		2 390	2 390
Total I	**1 614 549**	**1 211 182**	**403 367**	**804 343**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				4
425000 - Personnel - avances et acomptes	2 966		2 966	2 966
467200 - Divers cptes débit. produit à recev	137 316		137 316	
468700 - Divers - produits à recevoir				6 595
	140 282		140 282	9 565
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512110 - BNP PARIBAS (EUR)	972 756		972 756	1 258 509
512410 - BNP PARIBAS (USD)	231		231	32 453
512700 - BNPPARIBAS (livret A)	1 527		1 527	1 494
512710 - BNPPARIBAS Cpte sur livret	3 162		3 162	3 134
530000 - Caisse	63		63	
531000 - Caisse siege social				63
	977 739		977 739	1 295 653
Charges constatés d'avance				
486000 - Charges constatées d'avance	399		399	
	399		399	
Total II	**1 118 419**		**1 118 419**	**1 305 218**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 732 968**	**1 211 182**	**1 521 786**	**2 109 560**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
102200 - Fonds association réserves	67 514	67 514
	67 514	67 514
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau (solde crediteur)	14 017	13 237
	14 017	13 237
Excédent ou déficit de l'exercice	**560**	**780**
Situation nette (sous-total)	**82 091**	**81 531**
Total I	**82 091**	**81 531**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - fonds/dédiés/subventions/fonctionne	1 358 772	1 833 164
	1 358 772	1 833 164
Total II	**1 358 772**	**1 833 164**
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	51 947	27 244
408100 - FNP	10 342	12 480
	62 289	39 724
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues	2 461	80
428200 - Dettes provisio. pour conges payes	2 952	4 025
431000 - URSSAF	9 239	7 364
431010 - URSSAF plan Covid		6 045
438200 - Charges sociales sur conges payes	1 328	1 728
442100 - Prélèvements à la source (IR)	1 355	
444000 - Etat impôt sur les bénéfices		7
448100 - État - Charges à Payer	7	
448636 - Taxe foncière CAP	1 291	
	18 634	19 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
404100 - Fournisseurs d'immobilisations		135 892
		135 892
Total IV	**80 923**	**194 865**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 521 786**	**2 109 560**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public		
754010 - Dons chèques reçus à l'Association		4 740
754030 - Dons prélèvements Qualidata		41 853
754040 - dons reçus chèques Qualidata		298 945
754050 - Dons espèces		40
754055 - Site internet (Stripe - Paypal)		74 381
754056 - Ventes aux enchères		29 917
754070 - Dons virements directs		245 909
754130 - Dons prélèvements Qualidata	40 249	
754140 - dons reçus chèques Qualidata	77 111	
754155 - Site internet (Stripe - Paypal)	51 486	
754170 - Dons virements directs	185 410	
754320 - Legs ou donation	7 000	3 481
	361 256	699 266
Dont Dons manuels	354 256	665 868
Dont Legs, donations et assurances-vie	7 000	3 481
Utilisation des fonds dédiés		
789000 - Fonds dédiés	474 392	
	474 392	
Autres produits		
751000 - Redevances pour brevets, licences	123 085	408 966
758000 - Indemnités et autres produits	303	
	123 388	408 966
Total I	**959 036**	**1 108 232**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604000 - Achats d'études et prestations	25 000	3 782
606100 - fournitures Electricité	310	-169
606130 - Fournitures gaz		2 229
606300 - Fournit. entretien & petit equip.	33	160
606400 - Fournitures administratives	309	1 151
611010 - sous-traitance informatique	14 901	29 111
611040 - sous-traitance gestion retours	11 845	11 011
611050 - sous-traitance imprimerie	912	20 537
611100 - domiciliation adresse	694	807
613000 - Locations photocpieur	1 238	1 238
613200 - Locations immobilieres	23 508	23 619
613500 - Locations mobilières	160	
613520 - Locations de matériel de transport	1 620	
615000 - Entretiens et réparations	851	1 237
616000 - Primes d'assurance	656	818
618000 - Divers	10 961	13 317
618100 - Documentation générale	215	
622600 - Honoraires comptables	20 726	19 836
622610 - Honoraires CAC	7 847	6 240
623600 - Catalogues et imprimés	211	
623700 - Pubications		913
623800 - Divers (pourboires, dons courants)	4 000	
625000 - Deplacem. missions et receptions	1 855	
625100 - Voyages et deplacements		89
625700 - Receptions AG	34 510	766

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
626000 - Frais postaux et de télécomm.	14	
626900 - Affranchissements	2 653	18 668
626990 - Téléphone fax internet	2 566	2 428
627000 - Services bancaires et assim.	4 968	3 951
627100 - Frais paypal - frais strippe	804	624
	173 367	162 362
Aides financières		
657100 - Transferts à ALCM	30 137	
657110 - Transferts à HDF	221 800	
657111 - Transfert médicaments	58 576	
657801 - Transferts à ALCM		144 961
	310 513	144 961
Impôts, taxes et versements assimilés		
631000 - Impots taxes sur revenus.	7	7
631300 - Part. employ. a form. prof. cont.		317
633300 - Formation continue (organisme)	317	
635120 - Taxe d'habitation	1 291	1 291
	1 615	1 615
Salaires et traitements		
641100 - Salaires appointements	57 241	57 558
641200 - Conges payes	-1 473	
641300 - Primes et gratifications	3 000	
641800 - indeminté transport	400	518
	59 168	58 076
Charges sociales		
645100 - Cotisations urssaf	25 803	25 370
	25 803	25 371
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	400 976	400 976
	400 976	400 976
Reports en fonds dédiés		
689000 - Eng à réaliser/ressources affectées		314 164
		314 164
Autres charges		
651800 - Autres droits et valeurs similaires	942	
658000 - Pénalités et autres charges	9	
	951	
Total II	**972 392**	**1 107 524**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-13 355**	**708**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 - Autres produits financiers	60	71
768800 - Ecart de conversion (EUR/USD)	15 892	
	15 952	71
Total III	**15 952**	**71**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 - Intérêts bancaires	15	
668800 - Ecart de conversion (EUR/USD)	2 022	
	2 037	

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
Total IV	**2 037**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 915**	**71**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**560**	**780**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**974 989**	**1 108 303**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**974 429**	**1 107 524**
EXCEDENT OU DEFICIT	**560**	**780**

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Autres informations

Liste simplifiée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
215100	**Installations complexes spécialis.**								
0000000003	Bentamed microscope pour hopital Li	01/01/2023	L	25,00	350 000,00	175 000,00	87 500,00	262 500,00	87 500,00
0000000004	GME MICROSCOPE	01/01/2023	L	25,00	1 253 903,68	626 951,84	313 475,92	940 427,76	313 475,92
Total du compte 215100					**1 603 903,68**	**801 951,84**	**400 975,92**	**1 202 927,76**	**400 975,92**
218300	**Materiel de bureau et informatique**								
0000000002	Tour + PC	01/01/2010	L	33,33	5 242,94	5 242,94		5 242,94	
0000000001	MSR IMAC RETINA 4K	02/12/2020	L	33,33	3 012,00	3 012,00		3 012,00	
Total du compte 218300					**8 254,94**	**8 254,94**		**8 254,94**	
Total de la liste simplifiée					**1 612 158,62**	**810 206,78**	**400 975,92**	**1 211 182,70**	**400 975,92**

Répartition des dotations économiques

400 975,92	linéaire	
	dégressif	
	variable	

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2025 au 31/12/2025		Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
102200	Fonds association réserves		67 513,83		67 513,83
110000	Report a nouveau (solde crediteur)		14 017,29		13 236,81
120000	Resultat de l'exercice (benefice)				
194000	fonds/dédiés/subventions/fonctionne		1 358 772,00		1 833 164,00
215100	Installations complexes spécialis.	1 603 903,68		1 603 903,68	
218300	Materiel de bureau et informatique	8 254,94		8 254,94	
275100	Depots	2 390,00		2 390,00	
281500	Amortis. matériel et outillage		1 202 926,84		801 950,92
281830	Amort Matériel informatique		8 254,94		8 254,94
401000	Fournisseurs		51 947,30		27 240,07
404100	Fournisseurs d'immobilisations				135 891,91
408100	FNP		10 341,93		12 480,00
421000	Personnel - rémunérations dues		2 461,00		79,87
425000	Personnel - avances et acomptes	2 965,69		2 965,69	
428200	Dettes provisio. pour conges payes		2 952,00		4 025,00
431000	URSSAF		9 239,43		7 364,22
431010	URSSAF plan Covid				6 045,00
438200	Charges sociales sur conges payes		1 328,25		1 728,00
442100	Prélèvements à la source (IR)		1 355,07		
444000	Etat impôt sur les bénéfices				7,16
448100	État - Charges à Payer		7,00		
448636	Taxe foncière CAP		1 291,00		
467000	Autres comptes débiteurs/créditeurs				
467200	Divers cptes débit. produit à recev	137 316,11			
468700	Divers - produits à recevoir			6 595,00	
486000	Charges constatées d'avance	398,83			
512110	BNP PARIBAS (EUR)	972 756,40		1 258 508,76	
512410	BNP PARIBAS (USD)	230,98		32 453,27	
512700	BNPPARIBAS (livret A)	1 526,67		1 494,42	
512710	BNPPARIBAS Cpte sur livret	3 162,05		3 133,84	
530000	Caisse	62,61			
531000	Caisse siege social			62,61	
580000	Virements internes				
604000	Achats d'études et prestations	25 000,00		3 782,00	
606100	fournitures Electricité	309,54			168,74
606130	Fournitures gaz			2 228,71	
606300	Fournit. entretien & petit equip.	32,64		159,87	
606400	Fournitures administratives	309,19		1 150,79	
611010	sous-traitance informatique	14 901,39		29 111,05	
611040	sous-traitance gestion retours	11 845,11		11 011,12	
611050	sous-traitance imprimerie	912,00		20 536,91	
611100	domiciliation adresse	693,58		806,75	
613000	Locations photocpieur	1 237,78		1 237,78	
613200	Locations immobilieres	23 508,08		23 619,48	
613500	Locations mobilières	159,87			
613520	Locations de matériel de transport	1 620,00			
615000	Entretiens et réparations	851,49		1 236,71	
616000	Primes d'assurance	656,15		818,37	
618000	Divers	10 961,00		13 317,00	

Balance générale

Balance générale ASSOCIATION MALTE LIBAN

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2025 au 31/12/2025		Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
618100	Documentation générale	215,00			
622600	Honoraires comptables	20 726,40		19 836,00	
622610	Honoraires CAC	7 846,65		6 240,00	
623600	Catalogues et imprimés	210,72			
623700	Pubications			913,31	
623800	Divers (pourboires, dons courants)	4 000,00			
625000	Deplacem. missions et receptions	1 855,27			
625100	Voyages et deplacements			88,60	
625700	Receptions AG	34 509,80		766,00	
626000	Frais postaux et de télécomm.	14,31			
626900	Affranchissements	2 653,19		18 667,62	
626990	Téléphone fax internet	2 566,10		2 427,88	
627000	Services bancaires et assim.	4 967,82		3 950,78	
627100	Frais paypal - frais strippe	804,02		623,79	
631000	Impots taxes sur revenus.	7,00		7,00	
631300	Part. employ. a form. prof. cont.			316,55	
633300	Formation continue (organisme)	316,55			
635120	Taxe d'habitation	1 291,00		1 291,00	
641100	Salaires appointements	57 240,95		57 557,50	
641200	Conges payes		1 472,75		
641300	Primes et gratifications	3 000,00			
641800	indeminté transport	399,60		518,40	
645100	Cotisations urssaf	25 802,54		25 370,22	
651800	Autres droits et valeurs similaires	942,00			
657100	Transferts à ALCM	30 136,61			
657110	Transferts à HDF	221 800,00			
657111	Transfert médicaments	58 576,48			
657801	Transferts à ALCM			144 960,63	
658000	Pénalités et autres charges	8,54			
661600	Intérêts bancaires	14,68			
668800	Ecart de conversion (EUR/USD)	2 022,41			
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	400 975,92		400 975,92	
689000	Eng à réaliser/ressources affectées			314 164,00	
751000	Redevances pour brevets, licences		123 085,11		408 966,07
754010	Dons chèques reçus à l'Association				4 740,00
754030	Dons prélèvements Qualidata				41 853,00
754040	dons reçus chèques Qualidata				298 944,60
754050	Dons espèces				40,00
754055	Site internet (Stripe - Paypal)				74 381,43
754056	Ventes aux enchères				29 916,66
754070	Dons virements directs				245 909,43
754130	Dons prélèvements Qualidata		40 249,00		
754140	dons reçus chèques Qualidata		77 111,27		
754155	Site internet (Stripe - Paypal)		51 486,00		
754170	Dons virements directs		185 410,00		
754320	Legs ou donation		7 000,00		3 480,82
758000	Indemnités et autres produits		302,96		
768000	Autres produits financiers		60,46		71,47
768800	Ecart de conversion (EUR/USD)		15 891,91		
789000	Fonds dédiés		474 392,00		

Balance générale

Balance générale ASSOCIATION MALTE LIBAN

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2025 au 31/12/2025		Solde du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total général	**3 708 869,34**	**3 708 869,34**	**4 027 453,95**	**4 027 453,95**

Association MALTE LIBAN

11 Passage Landrieu
75007 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

SIREN 429539356

TALENZ ALTEIS AUDIT ILE DE FRANCE
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr
www.talenz-audit.fr
SAS au capital de 100 000 € | SIRET 34010561800086 | RCS Paris 340 105 618 | TVA Intracommunautaire FR 56340105618
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'Association MALTE LIBAN,

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 MALTE LIBAN 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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,

TALENZ ALTEIS AUDIT ILE DE FRANCE SAS

Christophe BOULAY
Commissaire aux Comptes
Associé

Signé par Christophe Boulay
Le 10 avr. 2026



doc_9lV9
tx_xZLaA1elO3K8

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 603 904	1 202 927	400 977	801 953
Autres immobilisations corporelles	8 255	8 255		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 390		2 390	2 390
Total I	**1 614 549**	**1 211 182**	**403 367**	**804 343**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	140 282		140 282	9 565
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités	977 739		977 739	1 295 653
Charges constatés d'avance	399		399	
Total II	**1 118 419**		**1 118 419**	**1 305 218**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 732 968**	**1 211 182**	**1 521 786**	**2 109 560**
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires	67 514	67 514
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	14 017	13 237
Excédent ou déficit de l'exercice	**560**	**780**
Situation nette (sous-total)	**82 091**	**81 531**
Total I	**82 091**	**81 531**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	1 358 772	1 833 164
Total II	**1 358 772**	**1 833 164**
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 289	39 724
Dettes fiscales et sociales	18 634	19 249
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		135 892
Total IV	**80 923**	**194 865**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 521 786**	**2 109 560**

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	80 923
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public	361 256	699 266
Dont Dons manuels	354 256	665 868
Dont Legs, donations et assurances-vie	7 000	3 481
Utilisation des fonds dédiés	474 392	
Autres produits	123 388	408 966
Total I	**959 036**	**1 108 232**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	173 367	162 362
Aides financières	310 513	144 961
Impôts, taxes et versements assimilés	1 615	1 615
Salaires et traitements	59 168	58 076
Charges sociales	25 803	25 371
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400 976	400 976
Reports en fonds dédiés		314 164
Autres charges	951	
Total II	**972 392**	**1 107 524**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-13 355**	**708**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	15 952	71
Total III	**15 952**	**71**
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	2 037	
Total IV	**2 037**	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**13 915**	**71**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**560**	**780**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**974 989**	**1 108 303**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**974 429**	**1 107 524**
EXCEDENT OU DEFICIT	**560**	**780**

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 521 786 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 560 euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC 2023-03 intégrant les dispositions du règlement ANC 2022-06, modifiant le règlement ANC 2018-06.

1. Changement de méthode comptable :
Le changement de règlementation comptable lié à la première application du règlement ANC n° 2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

* Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
* Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
* Modification du plan de comptes et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
* Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

2. Modalités de première application et comparabilité (Exercice 2024) Conformément aux dispositions transitoires, ce changement est appliqué de manière prospective à compter du 1er janvier 2025. Par conséquent :

* Absence de retraitement du résultat 2024 : Les comptes de l'exercice précédent présentés à titre comparatif n'ont pas été retraités selon les nouvelles méthodes de comptabilisation. Le résultat net de l'exercice 2024 reste inchangé. Par exemple, les produits et charges qualifiés d'exceptionnels en 2024 n'ont pas été réanalysés au regard de la nouvelle définition.
* Reclassements de présentation : La colonne comparative 2024 a fait l'objet de reclassements pour assurer la conformité avec les nouveaux modèles d'états financiers obligatoires.
* Les principaux reclassements opérés sur la colonne 2024 sont les suivants :
  - Les charges et produits exceptionnels de l'exercice 2024 ont été regroupés respectivement sur les lignes « Charges exceptionnelles » et « Produits exceptionnels ».
  - Les transferts de charges d'exploitation de l'exercice 2024 ont été reclassés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions.

Conformément à la réglementation, le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'ils ont été arrêtés et publiés (avant ces reclassements), sont présentés à la fin de cette annexe.

3. Impacts significatifs sur l'exercice clos au 31/12/2025 :

Aucun impact significatif n'a été constaté sur la valeur des actifs, des passifs ou sur les capitaux propres à la clôture de l'exercice 2025.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,

Règles et méthodes comptables

- 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 euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les immobilisations financières

Les participations et autres titres immobilisés sont comptabilisés à leur coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur inscrite au bilan. La méthode FIFO est utilisée pour déterminer la plus ou moins-value de cession.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'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	1 603 904			1 603 904
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 255			8 255
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**1 612 159**			**1 612 159**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 390			2 390
Immobilisations financières	**2 390**			**2 390**
ACTIF IMMOBILISE	**1 614 549**			**1 614 549**

Notes sur le bilan

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	801 951	400 976		1 202 927
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 255			8 255
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**810 206**	**400 976**		**1 211 182**
ACTIF IMMOBILISE	**810 206**	**400 976**		**1 211 182**

Deux machines ont été acquis en 2023, et mis à disposition de l'Hopital Dieu de France à Beyrouth.
La durée de mise à disposition est de 4 ans pour le microscope et 4 ans pour l'IRM.
A terme du contrat, HDF deviendra propriétaire des machines.

La durée d'amortissement correspond à la durée de mise à disposition.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 143 071 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 390		2 390
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	140 282	140 282	
Charges constatées d'avance	399	399	
Total	**143 071**	**140 681**	**2 390**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

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	67 514				67 514
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	13 237	780			14 017
Excédent ou déficit de l'exercice	780	-780	560		560
Situation nette	**81 531**		**560**		**82 091**
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**81 531**		**560**		**82 091**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 80 923 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 289	62 289		
Dettes fiscales et sociales	18 634	18 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**80 923**	**80 923**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FNP	10 342
Dettes provisio. pour conges payes	2 952
Charges sociales sur conges payes	1 328
État - Charges à Payer	7
Taxe foncière CAP	1 291
Total	**15 920**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance (CABINET BABIN)	227		
Charges constatées d avance (AXA FRANCE)	171		
Total	**398**		

Notes sur le compte de résultat

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 6 880 euro
Honoraire des autres services : 0 euro

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés				
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		**1**	**1**	**1**

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Fondation Ordre de	1 204 000	1 833 164	474 392			1 358 772	
Sous total	**1 204 000**	**1 833 164**	**474 392**			**1 358 772**	
Sous total							
TOTAL	**1 204 000**	**1 833 164**	**474 392**			**1 358 772**	

Autres informations

Compte de Résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N 31/12/2025 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2024 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Produits liés à la générosité du public				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	354 256	354 256	665 868	665 868
- Legs, donations et assurances-vie	7 000	7 000	3 481	3 481
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public			29 917	29 917
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				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	139 341		409 038	
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations				
5 - Utilisations des fonds dédiés antérieurs	**474 392**			
Total	**974 989**	**361 256**	**1 108 304**	**699 266**
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	717 541	717 541	545 937	545 937
2 - Frais de recherche de fonds				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	159 080	159 080	146 961	146 961
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**97 807**	**100 461**	**100 461**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations				
5 - Impôt sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice			**314 164**	**314 164**
Total	**974 428**	**974 428**	**1 107 523**	**1 107 523**
Excédent ou Déficit	**561**	**-613 172**	**781**	**-408 257**

Détail des charges par destination

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources

Autres informations

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	MISSIONS SOCIALES réalisées en France par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées en France Versement à d'autres organismes	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger par l'organisme	MISSIONS SOCIALES réalisées à l'étranger Versement à d'autres organismes	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Générosité du public	FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS Autres ressources
Autres achats et charges externes					91 104	
Aides financières				310 513		
Salaires et traitements					47 334	
Charges sociales					20 642	
Dotations aux amortisssements et dépréciations				400 975		
Autres charges				16		
Charges financières				2 037		
Charges exceptionnelles				4 000		
Participation des salariés						
Total				**717 541**	**159 080**	

	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Autres achats et charges externes	82 263				173 367
Aides financières					310 513
Impôts, taxes et vers. assimilés	1 615				1 615
Salaires et traitements	11 834				59 168
Charges sociales	5 161				25 803
Dotations aux amortisssements et dépréciations	1				400 976
Autres charges	934				951
Charges financières					2 037
Charges exceptionnelles	-4 000				
Participations des salariés					
Total	**97 807**				**974 429**

Autres informations

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2025 TOTAL	Exercice N Dont générosité du public	Exercice N-1 31/12/2024 TOTAL	Exercice N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
3 - Concours public en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement				
Total				

Autres informations

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	717 541	545 937
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	159 080	146 961
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**100 461**
Total des emplois	**974 428**	**793 359**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		**314 164**
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	**974 428**	**1 107 523**
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	354 256	665 868
- Legs, donations et assurances-vie	7 000	3 481
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		29 917
Total des ressources	**361 256**	**699 266**
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	**613 172**	**408 257**
Total	**974 428**	**1 107 523**

Compte d'emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
EMPLOIS PAR DESTINATION		
1 - Missions sociales		
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		
Organismes agissant en France/Réalisées à l'étranger/Versements à un organisme central ou	717 541	
Organismes agissant en France/Réalisées à l'étranger/Versements à un organisme central ou		545 937
	717 541	545 937
2 - Frais de recherche de fonds		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public		
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS/Frais d'appel à la générosité du public/Dont générosité	159 080	
FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS/Frais d'appel à la générosité du public/Dont générosité		146 961
	159 080	146 961
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
3 - Frais de fonctionnement	**97 807**	**100 461**
Total des emplois	**974 428**	**793 359**
4 - Dotations aux provisions et dépréciations		
5 - Reports en fonds dédiés de l'exercice		
REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE/Dont générosité du public N-1		314 164
		314 164
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
Total	**974 428**	**1 107 523**
RESSOURCES PAR ORIGINE		
1 - Ressources liées à la générosité du public		
1.1 Cotisations sans contrepartie		
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels		
754130 - Dons prélèvements Qualidata	40 249	
754140 - dons reçus chèques Qualidata	77 111	
754155 - Site internet (Stripe - Paypal)	51 486	
754170 - Dons virements directs	185 410	
Dons manuels	354 256	
Dons manuels (N-1)		665 868
	354 256	665 868
- Legs, donations et assurances-vie		
754320 - Legs ou donation	7 000	3 481
Legs, donations et assurance-vie (N)	7 000	
Legs, donations et assurance-vie (N-1)		3 481
	7 000	3 481
- Mécénats		
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
751000 - Redevances pour brevets, licences	123 085	408 966
754010 - Dons chèques reçus à l'Association		4 740
754030 - Dons prélèvements Qualidata		41 853

Compte d'emploi annuel des ressources

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
754040 - dons reçus chèques Qualidata		298 945
754050 - Dons espèces		40
754055 - Site internet (Stripe - Paypal)		74 381
754056 - Ventes aux enchères		29 917
754070 - Dons virements directs		245 909
758000 - Indemnités et autres produits	303	
768000 - Autres produits financiers	60	71
768800 - Ecart de conversion (EUR/USD)	15 892	
Autres produits liés à la générosité du public (N-1)		29 917
		29 917
Total des ressources	**361 256**	**699 266**
2 - Reprises sur provisions et dépréciations		
3 - Utilisations des fonds dédiés de l'exercice		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	**613 172**	**408 257**
Total	**974 428**	**1 107 523**

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	1 603 904	801 951	801 953	1 202 929
Autres immobilisations corporelles	8 255	8 255		
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 390		2 390	2 390
Total I	**1 614 549**	**810 206**	**804 343**	**1 205 319**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	9 565		9 565	8 851
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 295 653		1 295 653	1 137 979
Charges constatées d'avance				
Total II	**1 305 218**		**1 305 218**	**1 146 830**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 919 766**	**810 206**	**2 109 560**	**2 352 149**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	**67 514**	**67 514**
Première situation nette établie		
Fonds statutaires	67 514	67 514
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	13 237	12 824
Excédent ou déficit de l'exercice	**780**	**413**
Situation nette (sous-total)	**81 531**	**80 751**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**81 531**	**80 751**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 833 164	1 519 000
Total II	**1 833 164**	**1 519 000**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 724	13 462
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	19 249	52 673
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	135 892	686 098
Autres dettes		165
Produits constatés d'avance		
Total IV	**194 865**	**752 398**
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**2 109 560**	**2 352 149**

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Ressources liées à la générosité du public	699 266	600 787
Dont Dons manuels	665 868	320 087
Dont Legs, donations et assurances-vie	3 481	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges		39 132
Autres produits	408 966	420 290
Total I	**1 108 232**	**1 060 208**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	162 362	169 316
Aides financières	144 961	95 594
Impôts, taxes et versements assimilés	1 615	4 348
Salaires et traitements	58 076	62 084
Charges sociales	25 371	25 554
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	400 976	401 898
Reports en fonds dédiés	314 164	315 000
Total II	**1 107 524**	**1 073 794**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**708**	**-13 585**
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	71	13 998
Total III	**71**	**13 998**
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**71**	**13 998**

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**780**	**413**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	**1 108 303**	**1 074 207**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 107 524**	**1 073 794**
EXCEDENT OU DEFICIT	**780**	**413**