

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

ASSOCIATION SERVICE D'ENTRAIDE FRATERNEL

3 Route de Grand-Charmont

25 200 MONTBELIARD



Siège social : 6, rue Ernest Nicolas - BP 24 102 - 25 114 Baume-les-Dames Cedex - Tél. : +33 (0)3 81 607 607
Cabinet d'Expertise comptable inscrit au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Bourgogne Franche-Comté et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon-Dijon
SAS au capital de 558 152 € - RCS Besançon 423 781 459 - TVA Intracommunautaire FR18 423 781 459

AVENIA

Baume-les-Dames

AVENIA

Besançon

AVENIA

Héricourt

Montbéliard

Morteau

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 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.

2.2 Indépendance

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

3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note du paragraphe « Règles et Méthodes Comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif à la première application du règlement ANC 2022-06 au titre de cet exercice.

4. 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Comme mentionné ci-avant, la note du paragraphe « CHANGEMENTS DE METHODE » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à l'application du règlement ANC n°2022-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables

appliqués par votre Association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

5. 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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels.

6. RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE 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

7. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Montbéliard, le 29 juin 2026



Samuel CHAVEY

Commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 conduit 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.

BILAN ASSOCIATION ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'établissement (I)					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques droits similaires	110 638,30	5 733,31	104 904,99	122 815,08	- 17 910
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	215 421,71	154 411,85	61 009,86	64 500,94	- 3 491
Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes	218 683,58		218 683,58	67 035,85	151 648
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	30,40		30,40	30,40	
Prêts	4 830,00		4 830,00		4 830
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)	549 603,99	160 145,16	389 458,83	254 382,27	135 077
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 711,65		34 711,65	3 952,69	30 759
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres créances	12 095,52		12 095,52	90 863,65	- 78 768
Charges constatées d'avance	6 604,45		6 604,45	12 564,11	- 5 960
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	690 965,51		690 965,51	699 337,25	- 8 372
TOTAL (III)	744 377,13		744 377,13	806 717,70	- 62 341
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation Actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	1 293 981,12	160 145,16	1 133 835,96	1 061 099,97	72 736



BILAN ASSOCIATION(SUITE)PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	250 000,00	250 000,00	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	16 724,63	16 724,63	
. Autres			
Report à nouveau	11 415,10		11 415
Excédent ou déficit de l'exercice	6 068,55	11 415,10	- 5 347
Situation nette (sous total)	284 208,28	278 139,73	6 069
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	14 651,75	13 889,61	762
TOTAL (I)	298 860,03	292 029,34	6 831
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	392 801,20	355 890,67	36 911
TOTAL (II)	392 801,20	355 890,67	36 911
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	361 559,86	350 000,00	11 560
Instruments financiers à terme			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 886,80	16 210,80	- 3 324
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	8 765,45	5 093,21	3 672
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	43 189,40	34 354,49	8 835
Produits constatés d'avance	15 773,22	7 521,46	8 252
TOTAL (IV)	442 174,73	413 179,96	28 995
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	1 133 835,96	1 061 099,97	72 736

COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens	1 202,76	2 109,89	- 907	-42,99
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	8 455,30	17 807,53	- 9 352	-52,52
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	795 928,65	618 789,23	177 139	28,63
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	216 875,59	306 816,11	- 89 941	-29,31
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur amortiss., dépréciat. et provisions	9 925,05	8 423,99	1 501	17,82
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles	2 351,71		2 352	N/S
Utilisations des fonds dédiés	106 519,41	210 135,37	- 103 616	-49,31
Autres produits	1 109,63		1 110	N/S
Total des produits d'exploitation (I)	1 142 368,10	1 164 082,12	- 21 714	-1,87
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks		1 613,37	- 1 613	-100
Autres achats et charges externes	465 792,60	530 319,10	- 64 527	-12,17
Aides financières	8 478,20	9 844,50	- 1 366	-13,88
Impôts, taxes et versements assimilés	2 957,75	6 434,88	- 3 477	-54,04
Salaires et traitements	313 680,00	313 648,82	31	0,01
Cotisations sociales	80 523,73	103 822,48	- 23 299	-22,44
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 239,03	32 446,60	- 4 208	-12,97
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	10 687,19		10 687	N/S
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corpor. cédées				
Reports en fonds dédiés	143 429,94	185 585,93	- 42 156	-22,72
Autres charges	4 456,52	9 966,54	- 5 510	-55,29
Total des charges d'exploitation (II)	1 058 244,96	1 193 682,22	- 135 438	-11,35
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	84 123,14	-29 600,10	113 723	384,20
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 177,82	2 774,00	- 596	-21,49
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change		19 863,09	- 19 863	-100
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (III)	2 177,82	22 637,09	- 20 459	-90,38
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Intérêts et charges assimilées	332,59		333	N/S
Différences négatives de change	79 899,82		79 900	N/S
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (IV)	80 232,41		80 232	N/S
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-78 054,59	22 637,09	- 100 692	-444,81
RÉSULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	6 068,55	-6 963,01	13 031	187,15
Produits exceptionnels		18 378,11	- 18 378	-100
Total des produits exceptionnels (V)		18 378,11	- 18 378	-100
Charges exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		18 378,11	- 18 378	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 144 545,92	1 205 097,32	- 60 551	-5,02
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 138 477,37	1 193 682,22	- 55 205	-4,62
EXCEDENT OU DEFICIT	6 068,55	11 415,10	- 5 347	-46,84
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolats				
Total	133 870,55	164 719,93	- 30 849	-18,73
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
Total	133 870,55	164 719,93	- 30 849	-18,73

ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 133 835,96 Euros

Et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 6 068,55 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

DESCRIPTION DE L'OBJET ASSOCIATIF

L'association SFE a pour but de développer toute action d'entraide ayant en vue la manifestation concrète de l'Evangile par un service au bénéfice de tout être humain, sans distinction de sexe, d'origine géographique ou sociale, de religion ou de philosophie.

Les projets menés par l'association consistent à contribuer au développement rural et de santé au Laos, en renforçant les soins de santé et en améliorant les conditions de vie des communautés rurales laotiennes. Le secteur d'intervention est l'eau, l'agriculture durable, la santé communautaire, la coopération hospitalière et l'handicap/inclusion.

Les ressources de l'association se composent :

- des dons versés par les membres ou par des personnes sympathisantes,
- des subventions qui pourront lui être allouées par des collectivités publiques et des bailleurs de fonds privés,
- et de toutes autres ressources autorisées par les dispositions légales en vigueur.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES	9
Règles et méthodes comptables	9
Changements de méthode	10
Informations complémentaires pour donner une image fidèle	11
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	12
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Informations et commentaires sur :	16
Produits et avoirs à recevoir	16
Charges à payer et avoirs à établir	16
Charges et produits constatés d'avance	16
Honoraires des commissaires aux comptes	16
Fonds propres	17
Fonds dédiés	17
Compte de résultat par origine et destination	18
Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger	19

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du :

- Règlement ANC n° 2022-06 relatif au Plan comptable général, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025 ;
- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, tel que modifié notamment par le règlement ANC n°2023-03.

Les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et l'annexe. Ils ont été établis selon le principe des coûts historiques et dans le respect des principes comptables de prudence, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les conventions ci-après ont été appliquées 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,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont détaillées ci-après.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Terrain - droit d'utilisation	30 ans
Matériel de transport	04 ans
Mobilier	10 ans
Matériel de bureau et informatique	03 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODE

Le nouveau référentiel 2022-06 actualisé par le règlement ANC 2023-03 entraine principalement des modifications de présentation des états financiers et intègre désormais dans le résultat d'exploitation des comptes auparavant inscrits dans le résultat exceptionnel :

- Les cessions d'actifs immobilisés d'exploitation anciennement comptabilisées dans les comptes 775 (pour leur prix de cession) et 675 (pour leur valeur nette comptable) sont dorénavant comptabilisés dans des comptes 757 et 652.
- La comptabilisation des fonds dédiés d'exploitation est également positionnée au niveau du résultat d'exploitation sans considération du caractère exceptionnel de l'évènement.
- La suppression des comptes de transferts de charges entraîne, soit des augmentations de ressources d'exploitation, soit des diminutions de charges (notamment les comptes liés aux charges de personnel).

Le résultat exceptionnel ne comprendra désormais que les charges et produits directement liés à un évènement majeur et inhabituel, ainsi que, par nature, les provisions réglementées, les corrections d'erreurs et les effets des changements de méthode comptable.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**➤ Plan d'amortissement des véhicules :**

Les véhicules acquis jusqu'au 31/12/2023, constatés en charge antérieurement dans la comptabilité du Laos et retraités en immobilisation chaque année dans la comptabilité consolidée, restent amortis comptablement sur 3 ans avec l'emploi des amortissements dérogatoires jusqu'au terme du plan d'amortissement.

➤ Contributions volontaires en nature :

Elles peuvent être représentées par :

- des contributions en travail sous forme de bénévolat,
- des avantages en nature (logement, nourriture, formation,)
- des heures consacrées à la vie statutaire de l'association par les administrateurs non rémunérés.

Conformément au règlement ANC, le bénévolat a été traduit dans les comptes au 31 décembre 2025.

➤ Terrain de Vientiane au Laos pour la construction de nouveaux bureaux :

Selon la législation laotienne, y compris après la révision constitutionnelle de 2025, une entité de nationalité étrangère ne peut détenir un droit de propriété foncière.

À l'issue de négociations menées en 2024, l'association a obtenu un droit d'usage sur un terrain pour une durée de 30 ans afin d'y entreprendre la construction de nouveaux bureaux.

Ce droit d'usage étant limité dans le temps, il fait l'objet d'un amortissement linéaire constaté annuellement sur la durée de la convention, soit 30 ans.

Certains actifs immobilisés, notamment le terrain et le matériel de transport, sont comptabilisés au Laos en dollars américains (USD). Lors de l'établissement des comptes consolidés, ces actifs sont convertis en euros conformément aux règles de conversion des devises.

De ce fait, leur valeur en euros peut varier d'un exercice à l'autre en fonction du taux de change EUR/USD à la date de clôture. Ces variations sont uniquement liées aux fluctuations de change et n'ont aucune incidence sur la valeur d'origine des actifs en USD ni sur leur évaluation au coût historique.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	125 132	- 14 494 (*)	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	218 579	- 7 539 (*)	26 050
Matériel de bureau, informatique, mobilier	489		4 579
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	65 111		153 573
Avances et acomptes	1 925		
TOTAL	411 236	- 22 033	184 202
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	30		4 830
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	30		4 830
TOTAL GENERAL	411 266	- 22 033	189 032

(*) Biens inscrits à l'actif au Laos : La valeur d'achat étant en USD est susceptible d'évoluer chaque année en fonction du cours de change au 31/12 dans la comptabilité consolidée française.

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			110 638	110 638
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport		26 736	210 354	210 354
Matériel de bureau, informatique, mobilier			5 068	5 068
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			218 684	218 684
Avances et acomptes		1 925		
TOTAL		28 661	544 744	544 744
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			30	30
Prêts et autres immobilisations financières			4 830	4 830
TOTAL			4 860	4 860
TOTAL GENERAL		28 661	549 604	549 604

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 317	3 416		5 733
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	154 078	24 183	24 978	153 283
Matériel de bureau, informatique, mobilier	489	640		1 129
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	154 567	24 823	24 978	154 412
TOTAL GENERAL	156 884	28 239	24 978	160 145

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	3 416				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	24 183			10 687	9 925
Matériel de bureau, informatique, mobilier	640				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	24 823			10 687	9 925
TOTAL GENERAL	28 239			10 687	9 925

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	13 890	10 687	9 925	14 652
TOTAL Provisions réglementées	13 890	10 687	9 925	14 652
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	13 890	10 687	9 925	14 652
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 687	9 925	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 830	1 610	3 220
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 712	34 712	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	6 000	6 000	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 016	2 016	
Charges constatées d'avance	6 604	6 604	
TOTAL GENERAL	54 162	50 942	3 220
Montant des prêts accordés dans l'exercice	4 830		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	361 560	16 899	84 495	260 166
Fournisseurs et comptes rattachés	12 887	12 887		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 765	8 765		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	43 189	43 189		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 773	15 773		
TOTAL GENERAL	442 174	97 513	84 495	260 166
Emprunts souscrits en cours d'exercice	26 618			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	159
TOTAL	159

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 392
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	43 189
TOTAL	50 581

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 604	15 773
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 604	15 773

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	4200	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes		
TOTAL	4200	

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	250 000				250 000
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	16 725				16 725
Report à nouveau		11 415			11 415
Excédent ou déficit de l'exercice	11 415	-11 415	6 069		6 069
Situation nette	278 140	0	6 069		284 209
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	13 890		762		14 652
TOTAL	292 030	0	6 831		298 861

FONDS DÉDIÉS

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	278 805	206 491	179 306	305 990	
Ressources liées à la générosité du public	77 086	26 940	17 215	86 811	
TOTAL	355 891	233 431	196 521	392 801	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION

A-PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Donc, legs et mécénats				
- Dons manuels	216 876	216 876	306 816	306 816
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	1 203	1 203	2 110	2 110
2-PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE 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	14 094		43 094	
3-SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	795 929		618 789	
4-REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	9 925		15 729	
5-UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	106 519	17 215	210 135	49 333
TOTAL	1 144 546	244 088	1 196 673	358 259
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	824 275		821 883	315 935
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2-FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3-FRAIS DE FONCTIONNEMENT	170 772		177 789	
4-DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5-IMPOTS SUR LES BENEFICES				
6-REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	143 430	26 940	185 586	42 324
TOTAL	1 138 477	26 940	1 185 258	358 259
EXCEDENT OU DEFICIT	6 069		11 415	

B – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N TOTAL	EXERCICE N Dont générosité du public	EXERCICE N-1 TOTAL	EXERCICE N-1 Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature	133 871	133 871	164 720	164 720
Donc en nature				
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3-CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Donc en nature				
TOTAL	133 871	133 871	164 720	164 720
CHARGES PAR DESTINATION				
1-MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger	133 871	133 871	164 720	164 720
2-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3-CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	133 871	133 771	164 720	164 720

ÉTAT SÉPARÉ DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

État du contributeur	Date de la ressource	Personnalité juridique du contributeur	Nature de la ressource	Sans reçu fiscal	Avec reçu fiscal
				Montant	Montant
ALLEMAGNE	Année 2025	Association	Don	1 600	
ALLEMAGNE	Année 2025	Fondation	Subvention	35 755	
AUSTRALIE	Année 2025	Fondation	Subvention	29 171	
BELGIQUE	Année 2025	Fondation	Subvention	25 000	
HONG-KONG	Année 2025	Fondation	Subvention	186 291	
ROYAUME-UNI	Année 2025	Ambassade	Subvention	9 322	
SUISSE	Année 2025	Fondation	Subvention	10 775	
SUISSE	Année 2025	Association	Subvention	285 345	
SUISSE	Année 2025	Association	Don	12 866	

