

# Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



## Fonds de dotation PRO ASIA

128 Rue du Bac

75007 PARIS 07

SIRET 80846407700011

**forv/s**  
**mazars**

# Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

## Sommaire

0.1	Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	3
<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>4</b>
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Annexe aux comptes annuels	9
<b>2</b>	<b><i>Comptes annuels détaillés</i></b>	<b>17</b>
2.1	Bilan actif (Détail)	18
2.2	Bilan passif (Détail)	19
2.3	Compte de résultat (Détail)	20

# Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 29/01/2024, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité **ASS Fonds de dotation PRO ASIA** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 49 457 508 €
- Résultat net comptable : 0 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS LA DEFENSE

Le 10/06/2025

Laurent CHAVANE

Expert-comptable

FORVIS MAZARS - PARIS  
61 Rue Henri Regnault  
92075 PARIS LA DEFENSE

# Comptes annuels

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024





# Bilan Actif

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Immobilisations corporelles	Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations et créances rattachées				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres				
		TOTAL				
		Total I				
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances <sup>(3)</sup>	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
		TOTAL				
	Divers	Valeurs mobilières de placement	49 304 870		49 304 870	52 603 126
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	152 638		152 638	47 903
		Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>				
		Total II	49 457 508		49 457 508	52 651 030
		Frais d'émission des emprunts III				
		Primes de remboursement des emprunts IV				
		Ecart de conversion Actif V				
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	49 457 508		49 457 508	52 651 030
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

# Bilan Passif

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	<b>Réserves</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres consommables	49 446 036	52 640 008
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		49 446 036	52 640 008
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>		
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 472	11 022
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		11 472	11 022
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		49 457 508	52 651 030
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	3 193 971	4 283 474
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		<b>3 193 971</b>	<b>4 283 474</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	12 067	12 508
	Aides financières	5 480 000	6 205 000
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		<b>5 492 067</b>	<b>6 217 508</b>
1. Résultat d'exploitation (I-II)		<b>-2 298 095</b>	<b>-1 934 033</b>

## Compte de résultat

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 543 2 296 552	788 1 933 245
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 298 095	1 934 033
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 298 095	1 934 033
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)			
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		5 492 067	6 217 508
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		5 492 067	6 217 508
EXCÉDENT OU DÉFICIT			
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



# Annexe aux comptes annuels

## Table des matières

Informations générales	2	Informations relatives aux postes du bilan	5
Présentation de l'entité	2	Actif circulant	5
Faits caractéristiques de l'exercice	2	1. Valeurs mobilières de placement	5
Événements postérieurs à la clôture	2	Fonds propres	6
Principes comptables et méthodes d'évaluation	3	1. Tableau de variation des fonds propres	6
Principes généraux	3	État des échéances des dettes	7
Méthodes d'évaluation	3	Charges à payer	7
1. Créances	3	Informations relatives aux postes du compte de résultat	8
2. Valeurs mobilières de placement et disponibilités	3	Compte de résultat	8
3. Ecart de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères	4	1. Honoraires des commissaires aux comptes	8
4. Fonds propres	4		
5. Provisions	4		

## Annexe aux comptes annuels

# Informations générales

## Présentation de l'entité

Le fonds a pour objet :

- de soutenir et promouvoir des projets de développement économique, social et humain dans les pays d'Asie et de l'Océan Indien ;
- de favoriser la connaissance de la culture et de la langue française des jeunes gens originaires de pays d'Asie et de l'Océan Indien en particulier ceux accueillis par la Société des Missions Etrangères de Paris ;
- de favoriser et diffuser la connaissance des cultures, histoires et langues des pays d'Asie et de l'Océan Indien, en particulier ceux ayant accueillis des membres de la Société des Missions Etrangères de Paris ;
- contribuer à la recherche scientifique en ce sens, entre autres dans des matières comme la linguistique, les connaissances des religions des pays d'Asie et de l'Océan Indien, la sinologie, la botanique, le patrimoine et l'architecture, l'ethnologie (en particulier l'étude des minorités), etc. ;
- de soutenir et promouvoir la formation supérieure générale des jeunes gens originaires de pays d'Asie et de l'Océan Indien dans des établissements d'enseignement supérieur à Paris et en province.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, des dotations ont été versées au MEP France pour un montant de 4 M € et à SME Paris pour 1,5M€.

## Evénements postérieurs à la clôture

A notre connaissance, aucun événement postérieur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

## Annexe aux comptes annuels

# Principes comptables et méthodes d'évaluation

## Principes généraux

L'entité a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et règlements modificatifs suivants relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Par ailleurs, l'entité étant/gérant des établissements et services sociaux et médicaux sociaux, les comptes ont également été arrêtés selon les dispositions du règlement CRC 2019-04.

Par ailleurs, l'entité étant un syndicat, les comptes ont également été arrêtés selon les dispositions du règlement CRC n°2009-10.

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,
- 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.

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

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

## Méthodes d'évaluation

### 1. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Le cas échéant, les créances sont dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

### 2. Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Elles ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

## Annexe aux comptes annuels

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Les disponibilités en caisse ou en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

Les plus ou moins-values sur cessions de VMP sont déterminées selon la méthode FIFO (Premier entré, premier sorti).

### 3. Ecarts de conversion sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties sur la base des cours de change à la clôture.

Les écarts de change résultant de cette actualisation sont enregistrés dans un compte d'écart de conversion actif ou passif. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision pour perte de change s'il n'existe pas d'instrument de couverture couvrant les pertes latentes.

### 4. Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### 5. Provisions

Les provisions nées ou encore existantes à la clôture de l'exercice sont comptabilisées lorsqu'il est probable qu'elles génèreront une sortie de ressources sans contrepartie et si elles peuvent fait l'objet d'une estimation fiable.

## Annexe aux comptes annuels

# Informations relatives aux postes du bilan

## Actif circulant

### 1. Valeurs mobilières de placement

Rubriques	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
ADVITAM FCP	47 629	1 035,19	1 809,55	86 187 057	36 882 187
<b>TOTAL</b>	<b>47 629</b>	<b>1 035,19</b>	<b>1 809,55</b>	<b>86 187 057</b>	<b>36 882 187</b>

# Annexe aux comptes annuels

## Fonds propres

### 1. Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
<b>Situation nette</b>					
Dotations consommables	52 640 008			3 193 971	49 446 037
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>52 640 008</b>			<b>3 193 971</b>	<b>49 446 037</b>



# Annexe aux comptes annuels

## État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		11 472	11 472		
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>		<b>11 472</b>	<b>11 472</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture					

## Charges à payer

Libellés	Montant
Fournisseurs	11 472
<b>TOTAL</b>	<b>11 472</b>

## Annexe aux comptes annuels

# Informations relatives aux postes du compte de résultat

## Compte de résultat

### 1. Honoraires des commissaires aux comptes

	KPMG
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	6 363
Au titre d'autres prestations	
<b>TOTAL</b>	<b>6 363</b>

# Comptes annuels détaillés

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



## Bilan actif (Détail)

Bilan Actif	31/12/2024	31/12/2023	%
Valeurs mobilières de placement	49 304 870,04	52 603 126,96	-6.27
50810000 Autres valeurs mobilières	49 304 870,04	52 603 126,96	-6.27
Disponibilités	152 638,85	47 903,33	218.64
51210000 BANQUE INDOSUEZ EURO	109 577,58	23 609,23	364.13
51220000 BANQUE INDOSUEZ USD	25 837,48	24 294,10	6.35
51230000 CIC	17 223,79	0,00	NS
Total Actif circulant	49 457 508,89	52 651 030,29	-6.07
TOTAL ACTIF	49 457 508,89	52 651 030,29	-6.07



# Compte de résultat (Détail)

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023	%
<b>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommables</b>	<b>3 193 971,40</b>	<b>4 283 474,98</b>	<b>-25.44</b>
75320000 QP dot. Consommables résultat	3 193 971,40	4 283 474,98	-25.44
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 193 971,40</i>	<i>4 283 474,98</i>	<i>-25.44</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>12 067,21</b>	<b>12 508,80</b>	<b>-3.53</b>
62260000 Honoraires	11 949,00	12 478,80	-4.25
62270000 Frais d'actes et contentieux	50,00	0,00	NS
62700000 Frais bancaires	68,21	30,00	127.37
<b>Aides financières</b>	<b>5 480 000,00</b>	<b>6 205 000,00</b>	<b>-11.68</b>
65710000 SUBVENTIONS VERSEES MEP FRANCE	3 980 000,00	6 000 000,00	-33.67
65720000 SUBVENTIONS VERSEES	1 500 000,00	205 000,00	631.71
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>5 492 067,21</i>	<i>6 217 508,80</i>	<i>-11.67</i>
Résultat d'exploitation	-2 298 095,81	-1 934 033,82	-18.82
<b>Produits financiers différences positives de change</b>	<b>1 543,38</b>	<b>788,61</b>	<b>95.71</b>
76600000 Gains de change	1 543,38	788,61	95.71
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>2 296 552,43</b>	<b>1 933 245,21</b>	<b>18.79</b>
76710000 PLUS VALUES CESSIONS VMP	2 296 552,43	1 933 245,21	18.79
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 298 095,81</i>	<i>1 934 033,82</i>	<i>18.82</i>
Résultat financier	2 298 095,81	1 934 033,82	18.82
Résultat courant avant impôt	0,00	0,00	NS
<b>Total des produits</b>	<b>5 492 067,21</b>	<b>6 217 508,80</b>	<b>-11.67</b>
Total des produits	5 492 067,21	6 217 508,80	-11.67
Total des produits	5 492 067,21	6 217 508,80	-11.67
<b>Total des charges</b>	<b>5 492 067,21</b>	<b>6 217 508,80</b>	<b>-11.67</b>
Total des charges	5 492 067,21	6 217 508,80	-11.67
Total des charges	5 492 067,21	6 217 508,80	-11.67
Excédent ou déficit	0,00	0,00	NS