

COMPTES ANNUELS

ASS FDS DOTATION ESA BEYROUTH ,

7 rue Jean Boulogne
75016 PARIS
Tél.

Exercice clos le 31/12/2025

NAF : 8560Z

SIRET : 92324867800024

CABINET SOPRECA

94 rue Saint Lazare

Tél : 01.53.20.90.22

75009 PARIS

Fax : 01.53.20.90.23

Sommaire

<i>1. Comptes annuels</i>	<i>1</i>
Rapport de présentation des comptes annuels	2
Bilan	3
Compte de Résultat (ANC 2023-03 – Page 1/2) transi	5
Compte de Résultat (ANC 2023-03 – Page 2/2)	6
Comptes détaillés	7
Bilan détaillé	8
Compte de résultat détaillé (ANC 2023-03) 1/2	10
Compte de Résultat détaillé (ANC 2023-03) 2/2	11
Annexe	13
Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	15
Notes sur le bilan	16
Notes sur le compte de résultat	19
Autres informations	20

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 22/03/2024, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association FDS DOTATION ESA BEYROUTH ,POUR RAYONNEMENT FRANCE AU LIBAN relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	65 546
Total des ressources	
Résultat net comptable (Excédent)	

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

Fait à PARIS
Le 04/06/2026

David GEOFFROY
Expert-comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total Actif immobilisé (II)				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	4 423		4 423	29 350
Divers				
Disponibilités	61 123		61 123	73 147
Total Actif circulant (III)	65 546		65 546	102 497
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	65 546		65 546	102 497

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous-total)		
Fonds propres consommables	54 804	91 997
Total des capitaux propres (I)	54 804	91 997
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 742	10 500
Total des dettes (IV)	10 742	10 500
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	65 546	102 497

Compte de Résultat (ANC 2023-03 - Page 1/2) transi

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	191 344	156 873
Total I	191 344	156 873
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	14 612	13 375
Aides financières	176 733	138 775
Autres charges		4 722
Total II	191 344	156 873
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de Résultat (ANC 2023-03 - Page 2/2)

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	191 344	156 873
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	191 344	156 873

Comptes détaillés

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
467200 – Encaissement Dons conventionnels				29 350
467210 – Attribution des bourses	4 423		4 423	
	4 423		4 423	29 350
Autres postes de l'actif circulant				
Disponibilités				
512000 – Bank Audi France – compte courant	61 123		61 123	73 147
	61 123		61 123	73 147
Total II	65 546		65 546	102 497
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	65 546		65 546	102 497

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2025	au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Fonds propres consommables		
108100 – Dotations consommables	522 027	367 876
108900 – Dot. consommables au cpte de r.	-467 223	-275 879
	54 804	91 997
Total I	54 804	91 997
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs	42	
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	10 700	10 500
	10 742	10 500
Total IV	10 742	10 500
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	65 546	102 497

Compte de résultat détaillé (ANC 2023-03) 1/2

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
753200 – Quotes-parts de dot.consomptible	191 344,38	156 872,84
	191 344,38	156 872,84
Total I	191 344,38	156 872,84
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
615600 – Maintenance	1 435,84	1 296,00
622620 – Honoraires comptabilité	4 500,00	4 800,00
622621 – Honoraires Commissaires aux comptes	6 344,00	6 147,60
622622 – Honoraires Avocats	1 406,50	
627800 – Prestations de services bancaires	925,35	1 131,48
	14 611,69	13 375,08
Aides financières		
657100 – Bourses étudiants (aides financ.)	176 732,69	138 775,41
	176 732,69	138 775,41
Autres charges		
653100 – Autres charges sur legs ou donation		4 722,35
		4 722,35
Total II	191 344,38	156 872,84
PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES FINANCIERES		

Compte de Résultat détaillé (ANC 2023-03) 2/2

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Total des produits (I+III+V)	191 344,38	156 872,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	191 344,38	156 872,84

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FDS DOTATION ESA BEYROUTH , POUR RAYONNEMENT FRANCE AU LIBAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 65 546 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. 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 18/06/2026 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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

Créances

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le Fonds de dotation a été créé en juin 2022 ; l'exercice clos le 31/12/2025 est son quatrième exercice, d'une durée de 12 mois, identique au précédent.

Application pour la première année du règlement comptable ANC 2022-06 et plus particulièrement ANC 2023-03 (pour le secteur associatif et assimilé) sans incidence particulière ni sur les comptes de l'exercice, ni sur la comparabilité avec l'exercice précédent.

Le Fonds a encaissé 183.501 € de dons en 2025, dont 30.000 € au titre de 2024 et 153.501 € au titre de 2025 proprement dit. Ces dons proviennent de conventions annuelles ou pluriannuelles avec quatre donateurs (à hauteur de 180.000 €) d'une part et, d'autre part, de collecte anonyme via plateforme dédiée, pour un montant total de 3501 €. Tous ces dons ont été affectés à la dotation consommable.

Les dons ont été reversés sous forme de bourses à plusieurs étudiants de l'Ecole Supérieure des Affaires de Beyrouth pour le rayonnement de la France au Liban à hauteur de 176.733 €, dont 30.852 € au titre de 2024 (rattrapage) et 145.881 € au titre de 2025.

Les frais de fonctionnement du Fonds se sont élevés quant à eux à 14.612 € en 2025 et les frais d'organisation des manifestations à 0 €.

L'exercice clos le 31/12/2025 se solde par un déficit de 191.344,38 euros, compensé par une consommation d'un montant équivalent d'une quote-part de la dotation comptable, ramenant le résultat comptable à zéro.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 423 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	4 423	4 423	
Charges constatées d'avance			
Total	4 423	4 423	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les débiteurs divers concernent un écart sur bourses attribuées (erreur entre EUR et USD); remboursé au FDD en février 2026.

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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	91 997		154 151	191 344	54 804
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	91 997		154 151	191 344	54 804

La dotation consommable a été abondée en 2025 par :

- des dons conventionnels de soutien à l'éducation, soit 150.000 €
- des dons divers (plateforme de collecte), soit 3.501 €
- reliquat trop versé année 2023–2024 restant acquis au FDD, soit 650 €

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 742 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Echéance à plus de cinq 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	10 742	10 742		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	10 742	10 742		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	10 700
Total	10 700

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires des commissaires aux comptes

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	6 288	
TOTAL	6 288	

Autres informations

Contributions volontaires

	Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024
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		

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

Les heures de bénévolat n'ont pas été recensées ni valorisées sur cet exercice.

Donations

DONS ET CONTRIBUTIONS FINANCIERES

Les contributions financières conventionnelles de l'Ecole ESA sont présentées en produit de l'exercice (néant en 2025)

Les contributions financières et dons d'autres organismes ainsi que les dons issus de collectes auprès de partenaires sont affectés en dotation consommable (soit 150.650 € + 3501 € en 2025).

Autres informations

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
1–Dons conventionnel	30 000	180 000	170 000			10 000	
3–Dons anonymes / pl		3 501	3 501				
Sous total	30 000	183 501	173 501			10 000	
Sous total							
TOTAL	30 000	183 501	173 501			10 000	

1–Dons conventionnels / bourses

2–Manifestations de collecte (N/A en 2025)

3–Dons anonymes / plateforme

Les dons encaissés en 2025 sont intégralement comptabilisés en dotation consommable ; ils ont donné lieu à attribution de bourses aux étudiants de l'ESA.