

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

SAINT JOSEPH DU DAKOTA

52 Boulevard de Sébastopol
75003 PARIS

Une société du Groupe Alpha

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ
MONTPELLIER • NANTES • NOUMÉA •
ORLÉANS • PARIS • ROUEN •
SAINT-DENIS DE LA RÉUNION
TOULOUSE

www.semaphores.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Faits caractéristiques</i>	8
<i>Notes sur le bilan</i>	9
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
<i>Autres informations</i>	16
<i>Description CROD CER 2025</i>	17
<i>CROD SAINT JOSEPH 2025</i>	18
<i>CER SAINT JOSEPH 2025</i>	19
<i>Dons de l'étranger 2025</i>	20
2. Détail des comptes	21
Bilan détaillé	22
Compte de résultat détaillé	24

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	1 363	1 363		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	4 560		4 560	4 560
Total Actif immobilisé (II)	5 923	1 363	4 560	4 560
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	200		200	1 683
Charges constatées d'avance	3 186		3 186	4 742
Divers				
Disponibilités	365 660		365 660	8 027 100
Total Actif circulant (III)	369 046		369 046	8 033 524
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	374 969	1 363	373 606	8 038 084

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		
Report à nouveau	935 693	1 106 257
Excédent ou déficit de l'exercice	-624 661	-170 564
Situation nette (sous-total)	311 032	935 693
Total des capitaux propres (I)	311 032	935 693
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 949 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 250	130 888
Dettes fiscales et sociales	14 323	21 808
Total des dettes (IV)	62 573	7 102 391
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	373 606	8 038 084

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs	834 070	1 949 645
Ressources liées à la générosité du public	834 070	1 949 645
Autres produits	9	581
Total des produits d'exploitation (I)	834 080	1 950 226
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	753 317	1 394 552
Aides financières	589 677	590 700
Impôts, taxes et versements assimilés	1 790	2 186
Salaires	83 202	98 853
Cotisations sociales	30 750	34 494
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Autres charges	3	5
Total des charges d'exploitation (II)	1 458 740	2 120 790
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-624 661	-170 564
Produits financiers		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-624 661	-170 564
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Total des produits (I + III + V)	834 080	1 950 226
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 458 740	2 120 790
EXCEDENT OU DEFICIT	-624 661	-170 564
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Annexe

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées

L'association Saint Joseph du Dakota soutient l'École indienne St Joseph du Dakota dont la mission est de répondre aux besoins fondamentaux des enfants lakota, en favorisant l'épanouissement spirituel, psychologique et scolaire de chacun d'entre eux, dans le respect de leur culture et de leurs traditions.

Règles et Méthodes comptables

Désignation de l'association : SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 373 606 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 624 661 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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.

Amortissements

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

- * 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.

Créances

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

Dons Manuels

Les dons manuels sont enregistrés dans le compte de résultat lors de leur encaissement.

En ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice:

- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice,
- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons reçus avant la clôture pour les dons en numéraire, cartes bleues ou virements.

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants bénévoles ou salariés ne sont pas mentionnées dans la présente annexe car cela conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Indemnité de départ à la retraite

Du fait de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités est estimé non significatif.

Aucune provision ni mention au sein de cette annexe n'ont été constituées à cet effet.

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau synthétique présenté page 22.

Changement de méthode comptable et de présentation

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Faits caractéristiques

Fait essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au titre de 2025, l'association a versé une subvention de 589 677 euros à l'institution St Joseph Indian School pour financer des projets éducatifs spécifiques, des programmes résidentiels et améliorer les systèmes d'information existant de l'école indienne de St. Joseph.

Suite à l'AGE du 31/10/2025, il a été décidé la dissolution de l'association à cette date et la nomination d'un liquidateur ; la déclaration de dissolution a été publiée au JOAFE le 06/11/2025.

La liquidation de la société est prévue pour fin Mars 2026.

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				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363			1 363
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 363			1 363
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 560			4 560
Immobilisations financières	4 560			4 560
ACTIF IMMOBILISE	5 923			5 923

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				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363			1 363
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 363			1 363
ACTIF IMMOBILISE	1 363			1 363

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 946 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 560		4 560
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	200	200	
Charges constatées d'avance	3 186	3 186	
Total	7 946	3 386	4 560
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	1 106 257	-170 564			935 693
Excédent ou déficit de l'exercice	-170 564	170 564		624 661	-624 661
Situation nette	935 693			624 661	311 032
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	935 693			624 661	311 032

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 573 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	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	48 250	48 250		
Dettes fiscales et sociales	14 323	14 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	62 573	62 573		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues - GVA	10 080
Factures non parvenues - CAC	4 448
Factures non parvenues - Legal	16 485
Factures non parvenues - Autres	3 738
Dettes provis. pr congés à payer	5 554
Charges sociales s/congés à payer	2 942
Formation continue	1 303
Paritarisme	84
Total	44 634

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance - Multi	2 862		
Charges constatées d'avance - Assur	324		
Total	3 186		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 830 euros

Honoraire des autres services : 350 euros

Autres informations

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2020. L'analyse des contributions volontaires a été revue en application du règlement ANC 2018-06.

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas pu faire l'objet d'une estimation. L'association n'a pas reçu l'information sur la valorisation des locaux mis à disposition.

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

Cadre légal de référence

Le Compte de Résultat par Origine et Destination ainsi que le Compte Emplois Ressources qui en découlent ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC 2018-06.

Les ressources de l'exercice :

Les ressources sont composées de dons reçus en numéraire provenant des compagnes de communication avec les donateurs français s'élèvent à 834 070 €.

Les emplois :

1- Missions sociales

Les missions sociales de l'association consistent en :

- Informer le public français sur la situation des enfants américains d'origine indienne ;
- Soutenir l'institution St Joseph située à Chamberlain aux Etats Unis ;
- Développer la culture et l'héritage des enfants américains d'origine indienne.

Elles sont réalisées notamment par l'octroi de soutien financier aux projets menés par l'institution St Joseph située aux Etats Unis et des actions d'information auprès du public français.

Les salaires et charges sociales afférentes ont été affectées aux rubriques du CER sur la base des temps passés.

2- Frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement

L'association a recours à l'affectation directe des charges engagées pour la réalisation des missions sociales et l'appel à la générosité du public.

Les frais généraux (location, honoraires, frais bancaires et quote-part des salaires et charges, ...) sont affectés en totalité en frais de fonctionnement et sont couverts, en l'absence d'autres ressources par les dons reçus.

3- Répartition des charges sur l'exercice

❖ Missions sociales :

L'association a versé un montant de 589 677€ à l'institution St Joseph située à Chamberlain au cours de l'exercice.

Le montant de 5 893 € au titre des actions réalisées en France correspond au temps passé des salariés pour la réalisation du programme en France.

❖ Frais d'appel à la générosité :

Les frais d'appels de fonds se décomposent de la façon suivante :

- Traitement des mailings, des dons, des reçus fiscaux, affranchissement et routage : 592 139 €
- Temps passés par le personnel (charges sociales et taxes sur les salaires compris) : 67 049 €

❖ Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement sont composés pour l'essentiel des loyers, des honoraires juridiques et comptables ainsi que du temps passé par les salariés pour un montant de 203 981 €.

CROD SAINT JOSEPH 2025

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - CROD 2025

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1-1 Cotisations sans contrepartie				
1-2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels (3)	795 671	795 671	1 913 928	1 913 928
- Legs, donations et assurances-vie	38 399	38 399	35 717	35 717
- Mécénats				
1-3 Autres produits liés à la générosité du public				
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 (4)				
2-4 Autres produits non liés à la générosité du public	9		581	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRE CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDES ANTERIEURS				
TOTAL	834 079	834 070	1 950 226	1 949 645
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme en France	5 893	5 893	16 111	16 111
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger	589 677	589 677	590 700	590 700
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2-1 Frais d'appel à la générosité publique	659 188	659 188	1 292 618	1 292 618
2-2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	203 982	203 982	221 360	221 360
4 - DOTATION AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDES DE L'EXERCICE (5)				
TOTAL	1 458 740	1 458 740	2 120 789	2 120 789
EXCEDENT OU DEFICIT	- 624 661	- 624 670	- 170 563	- 171 144

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL			-	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL			-	



SEMAPHORES
GROUPE ALPHA

Dons de l'étranger 2025

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice 2025

ETAT DU CONTRIBUTEUR	MONTANT OU VALORISATION DE L'AVANTAGE OU DE LA RESSOURCE
ALLEMAGNE	30
ANDORRE	10
BELGIQUE	105
ESPAGNE	380
ITALIE	35
LUXEMBOURG	5
SRI LANKA	10
SUISSE	12
TOTAL	587

La version détaillée de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger que notre association doit établir est mise à la disposition du public au siège de l'association. Pour pouvoir en prendre connaissance, une demande écrite doit être adressée à l'attention de la Direction Générale de l'association, qui organisera les modalités de sa consultation.

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Matériel informatique	1 363,15		1 363,15	1 363,15
281830 - Amortis. matér.bureau et informat.		1 363,15	-1 363,15	-1 363,15
	1 363,15	1 363,15		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - Dépôts et cautionnements	4 560,00		4 560,00	4 560,00
	4 560,00		4 560,00	4 560,00
Total Actif immobilisé (II)	5 923,15	1 363,15	4 560,00	4 560,00
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances				
401000 - Fournisseurs				786,35
425000 - Avances aux salariés et NDF	200,00		200,00	200,00
438701 - IJSS nettes				696,34
	200,00		200,00	1 682,69
Charges constatées d'avance				
486100 - Charges constatées d'avance - Multi	2 862,00		2 862,00	4 422,00
486200 - Charges constatées d'avance - Assur	323,86		323,86	319,52
	3 185,86		3 185,86	4 741,52
Divers				
Disponibilités				
511200 - Chèques à encaisser				115 074,25
511250 - CB à recevoir				17 118,77
511300 - Espèces à encaisser				295,00
512110 - BNP opérations	365 659,83		365 659,83	
512200 - BNP donations				7 894 612,11
	365 659,83		365 659,83	8 027 100,13
Total Actif circulant (III)	369 045,69		369 045,69	8 033 524,34
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	374 968,84	1 363,15	373 605,69	8 038 084,34

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
111000 - Report à nouveau Exercice précédent	935 693,05	1 106 257,04
	935 693,05	1 106 257,04
Excédent ou déficit de l'exercice	-624 660,61	-170 563,99
Situation nette (sous-total)	311 032,44	935 693,05
Total des capitaux propres (I)	311 032,44	935 693,05
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
512110 - BNP opérations		6 949 695,47
		6 949 695,47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	13 499,01	76 664,46
408110 - Factures non parvenues - GVA	10 080,00	10 080,00
408130 - Factures non parvenues - CAC	4 448,18	6 993,00
408140 - Factures non parvenues - Legal	16 485,00	30 974,00
408150 - Factures non parvenues - Autres	3 738,20	6 176,84
	48 250,39	130 888,30
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	5 554,27	6 921,73
431000 - Urssaf	2 701,34	6 906,27
437300 - Malakoff retraite	1 041,26	1 941,31
437400 - Humanis prévoyance	370,62	558,07
437410 - Autre prévoyance		160,72
438200 - Charges sociales s/congés à payer	2 941,54	3 348,04
438600 - Formation continue	1 302,65	1 543,37
438601 - Paritarisme	84,02	99,59
442100 - Prélèvement à la source	156,16	157,42
442200 - Retenue à la source	171,00	171,00
	14 322,86	21 807,52
Total des dettes (IV)	62 573,25	7 102 391,29
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	373 605,69	8 038 084,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs	834 070,44	1 949 645,19
Ressources liées à la générosité du public		
754320 - Legs / assurance-vie	38 399,44	35 717,34
758100 - Dons Chèque	581 673,00	1 530 624,39
758201 - Dons Stripe	21 434,00	57 707,96
758202 - Dons Paypal	3 275,00	12 099,00
758300 - Dons Espèce	2 600,00	6 975,00
758400 - Dons Prélèvement	184 689,00	302 255,50
758500 - Dons Virements	2 000,00	4 266,00
	834 070,44	1 949 645,19
Autres produits		
758000 - Produits divers de gestion	9,14	580,80
	9,14	580,80
Total des produits d'exploitation (I)	834 079,58	1 950 225,99
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes		
606400 - Fournitures de bureau	324,81	1 252,45
611400 - Sous traitance TopData - Elogé	54 511,27	86 830,66
611600 - Sous traitance Mindwize	521 618,71	1 109 684,18
613200 - Locations immobilières	31 998,00	30 667,60
613210 - Location salle (ponctuelle)		826,00
615600 - Maintenance	994,60	716,86
616000 - Primes d'assurance	319,52	295,98
622600 - Honoraires - MB	46 505,61	44 234,98
622610 - honoraires juridiques	31 298,20	27 974,00
622620 - Honoraires comptables	20 160,00	22 974,00
622630 - Honoraires social	4 806,00	4 482,00
622640 - Honoraires CAC	7 838,52	7 186,00
622800 - Rémun. & Honoraires divers	8 839,23	4 648,24
623600 - Catalogues et imprimés		377,64
623800 - Divers (cadeaux, dons courants,...)	216,00	108,26
625100 - Voyages et déplacements - MB	1 188,19	298,20
625110 - Voyages et déplacements - Employés	5,00	832,42
625700 - Réceptions	16,43	108,85
626100 - Affranchissements - La Poste	15 343,48	39 716,16
626120 - Affranchissements - Elogé	171,66	248,90
626130 - Affranchissements - MB		19,76
626200 - Téléphone	0,49	47,47
626550 - Affranchissements - MitWlt	74,40	60,00
627800 - Autres frais de banque	6 593,02	9 557,44
627801 - Commissions Stripe	429,65	1 168,80
627802 - Commissions Paypal	64,35	235,24
	753 317,14	1 394 552,09
Aides financières		
657000 - subventions versées	589 677,00	590 700,00
	589 677,00	590 700,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
631300 - Formation continue	1 706,12	2 086,12
631400 - Financement paritarisme	84,02	99,59
	1 790,14	2 185,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Salaires		
641100 - Salaires	73 357,05	88 889,65
641110 - Rémunération administrateur	10 680,00	10 680,00
641200 - Congés payés	-1 367,46	-1 595,09
641400 - Indemnité transport	532,80	878,40
	83 202,39	98 852,96
Cotisations sociales		
645100 - URSSAF	21 762,25	26 269,29
645200 - Charges sociales sur Congés payés	-406,50	-820,52
645300 - Retraite	7 484,87	7 253,93
645500 - Prevoyance	1 068,79	1 575,82
647100 - Tickets restaurants	450,20	-0,75
647500 - Médecine du travail	222,00	216,00
648000 - Autres charges de personnel	168,50	
	30 750,11	34 493,77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Autres charges		
658000 - Charges diverses gestion courante	3,41	5,45
	3,41	5,45
Total des charges d'exploitation (II)	1 458 740,19	2 120 789,98
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-624 660,61	-170 563,99
Produits financiers		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-624 660,61	-170 563,99
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Total des produits (I + III + V)	834 079,58	1 950 225,99
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 458 740,19	2 120 789,98
EXCEDENT OU DEFICIT	-624 660,61	-170 563,99
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 52 boulevard de Sébastopol
75003 PARIS

SIREN : 502 086 796 – NAF : 94.99Z

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 52 boulevard de Sébastopol
75003 PARIS
SIREN : 502 086 796 - NAF : 94.99Z

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association **SAINT JOSEPH DU DAKOTA**,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Rémunérations versées aux administrateurs

Objet :

Rémunérations versées aux administrateurs par votre association soumise au rapport de l'article L 612-5 du Code de commerce et également à celui de l'article 261 paragraphe 7-1-d du Code général des impôts.

Personne concernée et effets :

Madame Nancy BEHNE, administratrice de votre association.

Effet :

La personne concernée et le montant de sa rémunération brute au cours de l'exercice se détaillent comme suit :

Bénéficiaires Fonctions Nature de la rémunération	Total des rémunérations versées
Madame Nancy BEHNE European Director Rémunération brute Rémunération Prestations de service Total	 10 680 € 46 506 € 57 186 €

Fait à Paris le 30 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Brice ROGIR



Audit – Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 PARIS

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 52 boulevard de Sébastopol
75003 PARIS

SIREN : 502 086 796 – NAF : 94.99Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 52 boulevard de Sébastopol
75003 PARIS

SIREN : 502 086 796 - NAF : 94.99Z

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association **SAINT JOSEPH DU DAKOTA**,

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 SAINT JOSEPH DU DAKOTA 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 1^{er} 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, ainsi que sur les faits essentiels de l'exercice mentionnant la décision de l'AGE du 31 octobre 2025 de dissoudre l'association et la nomination d'un liquidateur pour une liquidation prévue fin mars 2026.

Justification des appréciations

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.

Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Responsabilités 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 liquidateur.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 le 30 mars 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Brice ROGIR

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	1 363	1 363		
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	4 560		4 560	4 560
Total Actif immobilisé (II)	5 923	1 363	4 560	4 560
Stocks et en-cours				
Créances				
Autres créances	200		200	1 683
Charges constatées d'avance	3 186		3 186	4 742
Divers				
Disponibilités	365 660		365 660	8 027 100
Total Actif circulant (III)	369 046		369 046	8 033 524
TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	374 969	1 363	373 606	8 038 084

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		
Report à nouveau	935 693	1 106 257
Excédent ou déficit de l'exercice	-624 661	-170 564
Situation nette (sous-total)	311 032	935 693
Total des capitaux propres (I)	311 032	935 693
Fonds reportés et dédiés		
Total des fonds reportés et dédiés (II)		
Provisions		
Total des provisions (III)		
Dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		6 949 695
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 250	130 888
Dettes fiscales et sociales	14 323	21 808
Total des dettes (IV)	62 573	7 102 391
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	373 606	8 038 084

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs	834 070	1 949 645
Ressources liées à la générosité du public	834 070	1 949 645
Autres produits	9	581
Total des produits d'exploitation (I)	834 080	1 950 226
Charges d'exploitation		
Autres achats et charges externes	753 317	1 394 552
Aides financières	589 677	590 700
Impôts, taxes et versements assimilés	1 790	2 186
Salaires	83 202	98 853
Cotisations sociales	30 750	34 494
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Autres charges	3	5
Total des charges d'exploitation (II)	1 458 740	2 120 790
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-624 661	-170 564
Produits financiers		
Total des produits financiers (III)		
Charges financières		
Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-624 661	-170 564
Total des produits exceptionnels (V)		
Total des charges exceptionnelles (VI)		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
Total des produits (I + III + V)	834 080	1 950 226
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 458 740	2 120 790
EXCEDENT OU DEFICIT	-624 661	-170 564
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
TOTAL		

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées

L'association Saint Joseph du Dakota soutient l'École indienne St Joseph du Dakota dont la mission est de répondre aux besoins fondamentaux des enfants lakota, en favorisant l'épanouissement spirituel, psychologique et scolaire de chacun d'entre eux, dans le respect de leur culture et de leurs traditions.

Règles et Méthodes comptables

Désignation de l'association : SAINT JOSEPH DU DAKOTA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 373 606 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 624 661 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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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.

Amortissements

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

- * 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.

Créances

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

Dons Manuels

Les dons manuels sont enregistrés dans le compte de résultat lors de leur encaissement.

En ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice:

- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice,
- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons reçus avant la clôture pour les dons en numéraire, cartes bleues ou virements.

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif, les rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants bénévoles ou salariés ne sont pas mentionnées dans la présente annexe car cela conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Indemnité de départ à la retraite

Du fait de l'âge et de l'ancienneté du personnel, le montant des indemnités est estimé non significatif.

Aucune provision ni mention au sein de cette annexe n'ont été constituées à cet effet.

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau synthétique présenté page 22.

Changement de méthode comptable et de présentation

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2023-03.

Faits caractéristiques

Fait essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Au titre de 2025, l'association a versé une subvention de 589 677 euros à l'institution St Joseph Indian School pour financer des projets éducatifs spécifiques, des programmes résidentiels et améliorer les systèmes d'information existant de l'école indienne de St. Joseph.

Suite à l'AGE du 31/10/2025, il a été décidé la dissolution de l'association à cette date et la nomination d'un liquidateur ; la déclaration de dissolution a été publiée au JOAFE le 06/11/2025.

La liquidation de la société est prévue pour fin Mars 2026.

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				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363			1 363
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 363			1 363
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 560			4 560
Immobilisations financières	4 560			4 560
ACTIF IMMOBILISE	5 923			5 923

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				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 363			1 363
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 363			1 363
ACTIF IMMOBILISE	1 363			1 363

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 946 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 560		4 560
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	200	200	
Charges constatées d'avance	3 186	3 186	
Total	7 946	3 386	4 560
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	1 106 257	-170 564			935 693
Excédent ou déficit de l'exercice	-170 564	170 564		624 661	-624 661
Situation nette	935 693			624 661	311 032
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	935 693			624 661	311 032

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 573 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	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	48 250	48 250		
Dettes fiscales et sociales	14 323	14 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	62 573	62 573		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues - GVA	10 080
Factures non parvenues - CAC	4 448
Factures non parvenues - Legal	16 485
Factures non parvenues - Autres	3 738
Dettes provis. pr congés à payer	5 554
Charges sociales s/congés à payer	2 942
Formation continue	1 303
Paritarisme	84
Total	44 634

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance - Multi	2 862		
Charges constatées d'avance - Assur	324		
Total	3 186		

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 830 euros

Honoraire des autres services : 350 euros

Autres informations

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature n'étaient ni valorisées, ni comptabilisées jusqu'en 2020. L'analyse des contributions volontaires a été revue en application du règlement ANC 2018-06.

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice n'a pas pu faire l'objet d'une estimation. L'association n'a pas reçu l'information sur la valorisation des locaux mis à disposition.

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

Cadre légal de référence

Le Compte de Résultat par Origine et Destination ainsi que le Compte Emplois Ressources qui en découlent ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC 2018-06.

Les ressources de l'exercice :

Les ressources sont composées de dons reçus en numéraire provenant des compagnes de communication avec les donateurs français s'élèvent à 834 070 €.

Les emplois :

1- Missions sociales

Les missions sociales de l'association consistent en :

- Informer le public français sur la situation des enfants américains d'origine indienne ;
- Soutenir l'institution St Joseph située à Chamberlain aux Etats Unis ;
- Développer la culture et l'héritage des enfants américains d'origine indienne.

Elles sont réalisées notamment par l'octroi de soutien financier aux projets menés par l'institution St Joseph située aux Etats Unis et des actions d'information auprès du public français.

Les salaires et charges sociales afférentes ont été affectées aux rubriques du CER sur la base des temps passés.

2- Frais de recherche de fonds et frais de fonctionnement

L'association a recours à l'affectation directe des charges engagées pour la réalisation des missions sociales et l'appel à la générosité du public.

Les frais généraux (location, honoraires, frais bancaires et quote-part des salaires et charges, ...) sont affectés en totalité en frais de fonctionnement et sont couverts, en l'absence d'autres ressources par les dons reçus.

3- Répartition des charges sur l'exercice

❖ Missions sociales :

L'association a versé un montant de 589 677€ à l'institution St Joseph située à Chamberlain au cours de l'exercice.

Le montant de 5 893 € au titre des actions réalisées en France correspond au temps passé des salariés pour la réalisation du programme en France.

❖ Frais d'appel à la générosité :

Les frais d'appels de fonds se décomposent de la façon suivante :

- Traitement des mailings, des dons, des reçus fiscaux, affranchissement et routage : 592 139 €
- Temps passés par le personnel (charges sociales et taxes sur les salaires compris) : 67 049 €

❖ Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement sont composés pour l'essentiel des loyers, des honoraires juridiques et comptables ainsi que du temps passé par les salariés pour un montant de 203 981 €.

CROD SAINT JOSEPH 2025

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - CROD 2025

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N -1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1-1 Cotisations sans contrepartie				
1-2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels (3)	795 671	795 671	1 913 928	1 913 928
- Legs, donations et assurances-vie	38 399	38 399	35 717	35 717
- Mécénats				
1-3 Autres produits liés à la générosité du public				
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 (4)				
2-4 Autres produits non liés à la générosité du public	9		581	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRE CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDES ANTERIEURS				
TOTAL	834 079	834 070	1 950 226	1 949 645
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme en France	5 893	5 893	16 111	16 111
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme à l'étranger	589 677	589 677	590 700	590 700
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2-1 Frais d'appel à la générosité publique	659 188	659 188	1 292 618	1 292 618
2-2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	203 982	203 982	221 360	221 360
4 - DOTATION AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDES DE L'EXERCICE (5)				
TOTAL	1 458 740	1 458 740	2 120 789	2 120 789
EXCEDENT OU DEFICIT	- 624 661	- 624 670	- 170 563	- 171 144

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL			-	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL			-	

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC - CER 2025					
EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1-1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	5 893	16 111	1-2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	795 671	1 913 928
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	38 399	35 717
- Actions réalisées par l'organisme	589 677	590 700	- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1-3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2-1 Frais d'appel à la générosité publique	659 188	1 292 618			
2-2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	203 982	221 360			
TOTAL DES EMPLOIS	1 458 740	2 120 789	TOTAL DES RESSOURCES	834 070	1 949 645
4 - DOTATION AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE			3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	624 670	171 144
TOTAL	1 458 740	2 120 789	TOTAL	1 458 740	2 120 789
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
			EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	935 114	1 106 258
			REGULARISATION DES RESSOURCES 01/01/2020	-	-
			(+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public	- 624 670	171 144
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la		
			générosité du public de l'exercice		
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	310 444	935 114
			EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales			1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds			Bénévolat		
3 - Contributions volontaires au fonctionnement			Prestations en nature		
			Dons en nature		
TOTAL		-	TOTAL		-
			FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	Exercice N	Exercice N-1
			FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT		
			D'EXERCICE		
			(-) utilisation	-	
			(+) appel		
			FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN	-	
			D'EXERCICE		

Dons de l'étranger 2025

Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger pour l'exercice 2025

ETAT DU CONTRIBUTEUR	MONTANT OU VALORISATION DE L'AVANTAGE OU DE LA RESSOURCE
ALLEMAGNE	30
ANDORRE	10
BELGIQUE	105
ESPAGNE	380
ITALIE	35
LUXEMBOURG	5
SRI LANKA	10
SUISSE	12
TOTAL	587

La version détaillée de l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger que notre association doit établir est mise à la disposition du public au siège de l'association. Pour pouvoir en prendre connaissance, une demande écrite doit être adressée à l'attention de la Direction Générale de l'association, qui organisera les modalités de sa consultation.