

Association ASVHMAVI NEPAL

143 chemin de limon

38670 CHASSE SUR RHONE

## COMPTES ANNUELS

***Cabinet Philippe SERRE***

*16 avenue Côte d'Argent*

*MARKAPRIMA*

*33380 MARCHEPRIME*

*05 56 880 333*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>						
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés						
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	9 900		9 900		9 900	
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Disponibilités	68 158		68 158		68 158	
	Charges constatées d'avance (2)						
	<b>Total II</b>	78 058		78 058		78 058	
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	78 058		78 058		78 058	

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	56	148			56	148
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21	910			21	910
	Situation nette (sous total)	78	058			78	058
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	78	058			78	058
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
PROVISIONS	Fonds dédiés						
	Total II						
DETTE (1)	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTE (1)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés						
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
DETTE (1)	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		78	058			78	058

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an  
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
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 I	87	705			87	705
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes						
Aides financières						
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 II	67	357			67	357
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	20	347			20	347

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		1 563			1 563	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1 563			1 563	
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 IV						
2. Résultat financier (III-IV)		1 563			1 563	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		21 910			21 910	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		89 267			89 267	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		67 357			67 357	
5. EXCEDENT OU DEFICIT		21 910			21 910	

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

**Art. 432-2** du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	87 705					
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	87 705					
- Dons manuels	87 705					
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres produits liés à la générosité du public						
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	1 563					
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	1 563					
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>						
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>						
<b>TOTAL</b>	89 267					
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	46 720					
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	46 720					
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	46 720					
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	20 637					
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>						
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>	67 357					
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	21 910					

## COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

**Art. 432-2** du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice N</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>12</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>12</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>		<b>TOTAL</b>	<b>Dont générosité du public</b>	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>						
Réalisées en France						
Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>						
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>						
<b>TOTAL</b>						

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 78 058.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 87 704.65 Euros et dégageant un excédent de 21 910.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fond de dotation VIMAVI a été créé le 29/05/2023 et une avance financière de 9 900€ a été faite par l'association au profit du fond de dotation.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est survenu postérieurement à la clôture.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	62 656	-6 508			56 148
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 508	6 508	21 910		21 910
Situation nette	56 148		21 910		78 058
TOTAL I	56 148		21 910		78 058

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

L'évaluation du bénévolat n'a pas été faite au titre de l'exercice

Association ASVHMAVI NEPAL

143 chemin de limon

38670 CHASSE SUR RHONE

## DOSSIER DE GESTION

***Cabinet Philippe SERRE***

*16 avenue Côte d'Argent*

*MARKAPRIMA*

*33380 MARCHEPRIME*

*05 56 880 333*

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12		31/12/2022	12		Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>								
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
<b>Marge commerciale</b>								
+ Production vendue								
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
<b>Production de l'exercice</b>								
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
<b>Marge brute de production</b>								
<b>Marge brute globale</b>								
- Autres achats + charges externes	67	357					67 357	
<b>Valeur ajoutée</b>	-67	357					-67 357	
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés								
- Salaires du personnel								
- Charges sociales du personnel								
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	-67	357					-67 357	
+ Autres produits de gestion courante	87	705					87 705	
- Autres charges de gestion courante								
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges								
- Dotations aux amortissements								
- Dotations aux provisions								
<b>Résultat d'exploitation</b>	20	347					20 347	
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	1	563					1 563	
- Charges financières								
<b>Résultat courant</b>	21	910					21 910	
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
<b>Résultat exceptionnel</b>								
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
<b>Résultat NET</b>	21	910					21 910	

TABLEAU DE FINANCEMENT  
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212
<b>RESSOURCES DURABLES</b>		
Résultat net comptable	21910	
Dotations aux amortissements et provisions		
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	21910	
Prélèvements		
<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	21910	
Cessions d'immobilisations		
Augmentation des capitaux propres	56148	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	78058	
<b>EMPLOIS FIXES</b>		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b> Ressource nette (+) ou emploi net (-)	78058	

TABLEAU DE FINANCEMENT  
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202312	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202212
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 900	
Comptes de régularisation		
VARIATION	9 900	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Comptes de régularisation		
VARIATION		
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	-9 900	
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	68 158	
Concours bancaires courants		
VARIATION	68 158	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	-78 058	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE							
AUTRES		9 900.00				9 900.00	
46710000 FDD VIMAVI		9 900.00				9 900.00	
DISPONIBILITES		68 158.48				68 158.48	
51210000 CCP		9 677.24				9 677.24	
51220000 BANQUE POSTALE LIVRET A		58 481.24				58 481.24	
TOTAL ACTIF CIRCULANT		78 058.48				78 058.48	
TOTAL GENERAL		78 058.48				78 058.48	

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
REPORT A NOUVEAU		56 148.41				56 148.41	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.		56 148.41				56 148.41	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		21 910.07				21 910.07	
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)		78 058.48				78 058.48	
TOTAL FONDS PROPRES		78 058.48				78 058.48	
TOTAL FONDS DEDIES							
TOTAL PROVISIONS							
TOTAL DETTES							
TOTAL GENERAL		78 058.48				78 058.48	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
DONS MANUELS	87 704.65		87 704.65	
75410000 DONS	87 704.65		87 704.65	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	87 704.65		87 704.65	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	67 357.28		67 357.28	
60630000 PETIT EQUIPEMENT	182.78		182.78	
61600100 ASSURANCES RC	145.80		145.80	
62260900 HONORAIRES AVOCATS	15 465.28		15 465.28	
62380000 DONS VICTOR HUGO NEPAL	46 719.85		46 719.85	
62510000 DEPLACEMENT	2 753.47		2 753.47	
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	1 002.27		1 002.27	
62610000 LA POSTE	286.08		286.08	
62620200 TELEPHONE	231.11		231.11	
62750000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	570.64		570.64	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	67 357.28		67 357.28	
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 347.37		20 347.37	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 562.70		1 562.70	
76810000 AUTRE PRODUIT FINANCIER	1 562.70		1 562.70	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 562.70		1 562.70	
RESULTAT FINANCIER	1 562.70		1 562.70	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 910.07		21 910.07	
TOTAL DES PRODUITS	89 267.35		89 267.35	
TOTAL DES CHARGES	67 357.28		67 357.28	
EXCEDENT OU DEFICIT	21 910.07		21 910.07	