

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

1198 Chemin DE LA PRIERE 01600 SAINT BERNARD FRANCE

Plaquette du **01/01/2023** au **31/12/2023**



- SOMMAIRE -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

Attestation	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Bilan actif détaillé	9
Bilan passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	11
Dossier de gestion	
SIG	14
SIG détaillés	15

- Attestation -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité :

Association LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION
1198 Chemin DE LA PRIERE 01600 SAINT BERNARD FRANCE

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

-Total du bilan : 20 752 €
-Produits d'exploitation : 7 511 €
-Résultat net comptable : 3 499 €

Fait à : LIMONEST

Sébastien CHAVET
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation évaluées selon méthode équivalence				
Autre participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	20 752		20 752	17 333
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 752		20 752	17 333
TOTAL ACTIF GENERAL	20 752		20 752	17 333
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-13 754	-17 023
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 499	3 269
Situation Nette	19 746	16 246
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 746	16 246
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 007	1 087
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 007	1 087
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	20 752	17 333
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	France	Export		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	1 891		1 891	2 041
Chiffre d'affaires net	1 891		1 891	2 041
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				112
Autres produits			5 620	7 068
Total des produits d'exploitation I (1)			7 511	9 222
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			4 011	5 953
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges				
Total des charges d'exploitations II (2)			4 011	5 953
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			3 499	3 269
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				

- COMPTE DE RESULTAT -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 499	3 269
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
BENEFICE OU PERTE	3 499	3 269
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

- BILAN ACTIF DETAILLE -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances (3)				
Trésorerie				
Disponibilités	20 752,48	17 333,48	3 419,00	19,72
51200000 SOCIETE GENERALE	20 752,48	17 333,48	3 419,00	19,72
Comptes de régularisation				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 752,48	17 333,48	3 419,00	19,72
TOTAL ACTIF GENERAL	20 752,48	17 333,48	3 419,00	19,72

- BILAN PASSIF DETAILLE -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel (dont versé: 0)	30 000,00	30 000,00		
10300000 FONDS AVEC DROIT DE REPRISE		30 000,00	-30 000,00	-100,00
10320000 FONDS AVEC DROIT DE REPRISE	30 000,00		30 000,00	
Report à nouveau	-13 753,72	-17 022,63	3 268,91	19,20
11900000 REPORT A NOUVEAU	-13 753,72	-17 022,63	3 268,91	19,20
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 499,40	3 268,91	230,49	7,05
Situation Nette	19 745,68	16 246,28	3 499,40	21,54
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 745,68	16 246,28	3 499,40	21,54
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 006,80	1 087,20	-80,40	-7,40
401 FOURNISSEURS	562,80	543,60	19,20	3,53
408 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	444,00	543,60	-99,60	-18,32
TOTAL DETTES	1 006,80	1 087,20	-80,40	-7,40
TOTAL PASSIF GENERAL	20 752,48	17 333,48	3 419,00	19,72

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
Produits d'exploitation				
Production vendue - services	1 890,60	2 041,11	-150,51	-7,37
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	941,74	1 053,61	-111,87	-10,62
70810000 ARTICLES SPONSORISES/VTE LIENS	948,86	987,50	-38,64	-3,91
Chiffre d'affaires net	1 890,60	2 041,11	-150,51	-7,37
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		112,42	-112,42	-100,00
79100000 TRANSF. CHARGES D EXP		112,42	-112,42	-100,00
Autres produits	5 620,00	7 068,00	-1 448,00	-20,49
75620000 DONS VERSES	5 620,00	7 068,00	-1 448,00	-20,49
Total des produits d'exploitation I (1)	7 510,60	9 221,53	-1 710,93	-18,55
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes (3)	4 011,20	5 952,62	-1 941,42	-32,61
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	118,80	223,20	-104,40	-46,77
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	894,00	824,00	70,00	8,50
62300000 PUBLICITE	2 602,50	4 500,00	-1 897,50	-42,17
62700000 FRAIS BANCAIRES	386,40	386,40		
62710000 COM REM CB DONS	9,50	19,02	-9,52	-50,05
DOTATION D'EXPLOITATION				
Total des charges d'exploitations II (2)	4 011,20	5 952,62	-1 941,42	-32,61
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 499,40	3 268,91	230,49	7,05
Opérations en commun				
Produits Financiers				
Total des produits financiers (V)				
Charges Financières				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	3 499,40	3 268,91	230,49	7,05
Produits Exceptionnels				
Total des produits Exceptionnels VI				
Charges Exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles VII				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)				
TOTAL DES PRODUITS	7 510,60	9 221,53	-1 710,93	-18,55

- COMPTE DE RESULTAT DETAILLE -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	N	N-1	Variation	
			en €	en %
TOTAL DES CHARGES	4 011,20	5 952,62	-1 941,42	-32,61
BENEFICE OU PERTE	3 499,40	3 268,91	230,49	7,05

DOSSIER DE GESTION

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	31/12/2023 (12 Mois)		31/12/2022 (12 Mois)		Variation	
		%		%	Var N/N-1	%
Ventes de marchandises et de services						
-Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
-Achats stockés						
-Achats d'études et prestations de services						
-Achats de matériel, équipements et travaux						
Marge brute de production	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
Chiffre d'affaires	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
Marge Brute Globale	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
-Autres achats et charges externes	4 011,20	212,17	5 952,62	291,64	-1 941,42	-32,61
Valeur ajoutée (VA)	-2 120,60	-112,17	-3 911,51	-191,64	1 790,91	45,79
+Subventions d'exploitation						
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...)						
-Impôts, taxes et versements assimilés						
Excédent brut d'exploitation (EBE)	-2 120,60	-112,17	-3 911,51	-191,64	1 790,91	45,79
+Autres produits d'exploitation	5 620,00	297,26	7 068,00	346,28	-1 448,00	-20,49
-Autres charges d'exploitation						
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation			112,42		-112,42	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d'...						
Résultat d'exploitation	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05
Produits financiers						
-Charges financières						
Résultat financier						
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAI)	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05
Produits exceptionnels						
-Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...)						
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	31/12/2023 (12 Mois)		31/12/2022 (12 Mois)		Variation	
		%		%	Var N/N-1	%
Ventes de marchandises et de services						
-Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
70800000 - PRODUITS ACTIVITES ANNEXE...	941,74	49,81	1 053,61	51,62	-111,87	-10,62
70810000 - ARTICLES SPONSORISES/VTE ...	948,86	50,19	987,50	48,38	-38,64	-3,91
+Production immobilisée						
+ ou - Production stockée						
= Production de l'exercice	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
-Achats stockés						
-Achats d'études et prestations de services						
-Achats de matériel, équipements et travaux						
Marge brute de production	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
Chiffre d'affaires	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
Marge Brute Globale	1 890,60	100,00	2 041,11	100,00	-150,51	-7,37
-Autres achats et charges externes	4 011,20	212,17	5 952,62	291,64	-1 941,42	-32,61
60640000 - FOURNITURES ADMINISTRATIV...	118,80	6,28	223,20	10,94	-104,40	-46,77
62260000 - HONORAIRES COMPTABLES	894,00	47,29	824,00	40,37	70,00	8,50
62300000 - PUBLICITE	2 602,50	137,65	4 500,00	220,47	-1 897,50	-42,17
62700000 - FRAIS BANCAIRES	386,40	20,44	386,40	18,93		
62710000 - COM REM CB DONS	9,50	0,50	19,02	0,93	-9,52	-50,05
Valeur ajoutée (VA)	-2 120,60	-112,17	-3 911,51	-191,64	1 790,91	45,79
+Subventions d'exploitation						
-Charges du personnel (Salaires & cotisations...						
-Impôts, taxes et versements assimilés						
Excédent brut d'exploitation (EBE)	-2 120,60	-112,17	-3 911,51	-191,64	1 790,91	45,79
+Autres produits d'exploitation	5 620,00	297,26	7 068,00	346,28	-1 448,00	-20,49
75620000 - DONS VERSES	5 620,00	297,26	7 068,00	346,28	-1 448,00	-20,49
-Autres charges d'exploitation						
+Reprises sur amortissements et provisions d'...						
+Transferts de charges d'exploitation			112,42		-112,42	-100,00
79100000 - TRANSF. CHARGES D EXP			112,42	5,51	-112,42	-100,00
-Dotations aux amortissements et provisions d'...						
Résultat d'exploitation	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05
Produits financiers						
-Charges financières						
Résultat financier						
+/- Quote-parts sur opérations faites en comm...						
Résultat courant avant impôts (RCAL)	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05
Produits exceptionnels						
-Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						

- SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES -

LE FONDS SAINT BERNARD ASSOCIATION

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

	31/12/2023 (12 Mois)	%	31/12/2022 (12 Mois)	%	Variation	
					Var N/N-1	%
-Impôt sur les bénéfices (impôt sur les socié...						
-Participation salariale						
Résultat net de l'exercice	3 499,40	185,09	3 268,91	160,15	230,49	7,05