

**ASSOC AVARA**

2 ALLEE DU COLONEL RIVIERE

94260 FRESNES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 8899B

SIRET : 31976300900010

FDR AUDIT ET CONSEIL  
17 AVENUE DE LA DIVISION LECLERC

Tél :0156451515

92160 ANTONY

E-mail :expert@fdraudit.fr

Fax :0156451516

## **COMPTES ANNUELS**

# ATTESTATION

**AVARAAS - ASSOC AVARA**

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**ASSOC AVARA**

**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1965, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>771 312,96 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-5 192,98 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>398 465,59 €</b>

MME RAFAI AMAL,  
COMPTABLE.

Fait à ANTONY,  
Le 24/04/2024.

MR DRANCY GUILLAUME,  
Expert-comptable.

# BILAN ACTIF

AVARAAS - ASSOC AVARA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	37 397,09	35 447,25	1 949,84	
Autres	40 106,78	37 262,93	2 843,85	5 665,06
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>77 503,87</b>	<b>72 710,18</b>	<b>4 793,69</b>	<b>5 665,06</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	39 503,52		39 503,52	36 588,10
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	352 530,11		352 530,11	342 220,23
Charges constatées d'avance	1 638,27		1 638,27	77,25
<b>TOTAL (II)</b>	<b>393 671,90</b>		<b>393 671,90</b>	<b>378 885,58</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>471 175,77</b>	<b>72 710,18</b>	<b>398 465,59</b>	<b>384 550,64</b>

# BILAN PASSIF

AVARAAS - ASSOC AVARA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	98 241,39	98 241,39
Autres		
Report à nouveau	91 130,08	90 864,19
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 192,98	265,89
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>184 178,49</b>	<b>189 371,47</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 178,49</b>	<b>189 371,47</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 980,17	3 294,93
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 986,00	9 604,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	165 739,75	159 248,36
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 581,18	23 031,88
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>214 287,10</b>	<b>195 179,17</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>398 465,59</b>	<b>384 550,64</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

AVARAAS - ASSOC AVARA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	199 707,08	192 234,61
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	455 095,45	430 993,15
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	116 510,43	111 508,79
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>771 312,96</b>	<b>734 736,55</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises et autres achats	18 495,44	20 421,86
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	191 249,15	177 882,25
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 580,86	5 187,05
Salaires et traitements	330 201,15	319 070,22
Charges sociales	92 790,87	93 287,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 399,37	2 274,36
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	132 579,45	117 582,52
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>779 296,29</b>	<b>735 705,31</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-7 983,33</b>	<b>-968,76</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	2 790,35	1 234,65
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 790,35</b>	<b>1 234,65</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 790,35</b>	<b>1 234,65</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

AVARAAS - ASSOC AVARA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-5 192,98</b>	<b>265,89</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>774 103,31</b>	<b>735 971,20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>779 296,29</b>	<b>735 705,31</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-5 192,98</b>	<b>265,89</b>