

# FAJR

## Sommaire

<b>Bilan et Resultat</b>	<b>1</b>
<b>Annexes Legales</b>	<b>5</b>
<b>Note explicative sur le reclassement de la dotation initiale</b>	<b>11</b>
<b>Tableau fonds propres</b>	<b>12</b>
<b>Compte Emploi Ressources</b>	<b>13</b>

## Bilan et Resultat

FAJR

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 26/09/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>						
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 161		2 161	3,81		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	54 616		54 616	96,19	58 021	100,00
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>56 777</b>		<b>56 777</b>	100,00	<b>58 021</b>	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>56 777</b>		<b>56 777</b>	100,00	<b>58 021</b>	100,00

FAJR

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 26/09/2024

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	15 000	26,42		
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	28 555	50,29	21 805	37,58
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-5 805</b>	-10,21	<b>21 750</b>	37,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>37 750</b>	66,49	<b>43 555</b>	75,07
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 813	15,52	4 252	7,33
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 214	17,99	10 214	17,60
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>19 027</b>	33,51	<b>14 466</b>	24,93
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>56 777</b>	100,00	<b>58 021</b>	100,00

FAJR

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 26/09/2024

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services										
Chiffres d'Affaires Nets										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges										
Autres produits			157 729	100,00	137 444	100,00	20 285		14,76	
Total des produits d'exploitation (I)			157 729	100,00	137 444	100,00	20 285		14,76	
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 autres approv.)										
Autres achats et charges externes			6 214	3,94	8 829	6,42	-2 615		-29,61	
Impôts, taxes et versements assimilés										
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dotations aux amortissements sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			157 320	99,74	106 864	77,75	50 456		47,22	
Total des charges d'exploitation (II)			163 534	103,68	115 694	84,18	47 840		41,35	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-5 805	-3,67	21 750	15,82	-27 555		-126,68	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés										
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)										
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilères placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)										
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-5 805	-3,67	21 750	15,82	-27 555		-126,68	

FAJR

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 26/09/2024

**COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )**Exercice clos le  
31/12/2023  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2022  
(12 mois)Variation  
absolue  
(12 / 12)

%

Produits exceptionnels sur opérations de gestion  
Produits exceptionnels sur opérations en capital  
Reprises sur provisions et transferts de charges

**Total des produits exceptionnels (VII)**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion  
Charges exceptionnelles sur opérations en capital  
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

**Total des charges exceptionnelles (VIII)****RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)**

Participation des salariés (IX)  
Impôts sur les bénéfices (X)

**Total des Produits (I+III+V+VII)**

**157 729** 100,00 **137 444** 100,00 **20 285** 14,76

**Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)**

**163 534** 103,68 **115 694** 84,18 **47 840** 41,35

**RÉSULTAT NET**

**-5 805** -3,67 **21 750** 15,82 **-27 555** -126,68  
*Perte* *Bénéfice*

Dont Crédit-bail mobilier  
Dont Crédit-bail immobilier

## Annexes Legales

**FAJR****SOMMAIRE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Edité le 17/12/2024

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des échéances des créances et des dettes

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

- Rémunérations des dirigeants

**FAJR****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 17/12/2024

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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,

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.

**FAJR****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 17/12/2024

## Note explicative sur le reclassement de la dotation initiale

Dans le cadre de la révision des comptes du fonds de dotation, il a été constaté qu'un montant de 15 000 euros, versé au titre de la dotation initiale lors de la création du fonds en 2015, n'avait pas été correctement imputé dans les comptes de fonds propres.

Afin de rectifier cette anomalie de présentation, une écriture de reclassement a été réalisée au cours de l'exercice. Cette écriture a permis de transférer le montant de la dotation initiale dans le compte approprié de fonds propres, conformément aux principes comptables en vigueur.

Les écritures passées sont les suivantes :

" Débit : Compte 1013 - Apports (15 000 euros)

" Crédit : Compte 1024 - fonds propres sans droit de reprise (15 000 euros)

Cette opération de reclassement n'a pas d'impact sur la situation financière globale du fonds de dotation, mais vise à assurer une présentation correcte des fonds propres dans les états financiers.

Ce texte clarifie la nature de l'écriture de reclassement et assure la transparence dans la présentation des comptes du fonds de dotation.

**1.1 - CREANCES ET DETTES**

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



**FAJR****ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 17/12/2024

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

FAJR

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 17/12/2024

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

## Fiscalité :

L'association n'exerce aucune activité susceptible d'être soumise aux impôts commerciaux.

## Rémunération des dirigeants :

Article 20 de la loi du 23 mai 2006 relatif à la rémunération des dirigeants. Selon cet article, les associations, dont le budget est supérieur à 150 000 et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 , doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeant bénévole et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Aucun cadre dirigeant bénévole n'a été rémunéré par l'association durant l'exercice 2023. S'agissant des cadres salariés, leur rémunération ne peut être précisée sans conduire à la divulgation d'une information individualisée.

Le Trésorier, en plus des prérogatives définies dans les statuts, intervient dans les commissions Contrôle/Evaluation et Finances du Conseil d'Administration qu'il dirige et codirige respectivement.

Les membres du bureau et du conseil d'administration ne sont pas rémunérés pour cette fonction.

## Evènements significatifs de l'exercice :

Faits caractéristiques de l'exercice sur l'exercice 2023, les contributions volontaires ont été enregistrées dans les comptes de l'association. Il s'agit :

- Des locaux du fond de dotations ;
- Des personnes bénévoles.

Ces contributions en nature ont été enregistrées dans les comptes de l'association selon leur valeur locative.

- Mise à disposition de locaux pour un montant de 6 000
- Personnel bénévole : 7 184

Soit un montant total de 53 894 concernant les contributions volontaires.

FAJR

**ANNEXE**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 17/12/2024

**4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>			
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 252			
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	10 214			
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	17 466			
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

## Note explicative sur le reclassement de la dotation initiale

### Note explicative sur le reclassement de la dotation initiale

Dans le cadre de la révision des comptes du fonds de dotation, il a été constaté qu'un montant de 15 000 euros, versé au titre de la dotation initiale lors de la création du fonds en 2015, n'avait pas été correctement imputé dans les comptes de fonds propres.

Afin de rectifier cette anomalie de présentation, une écriture de reclassement a été réalisée au cours de l'exercice. Cette écriture a permis de transférer le montant de la dotation initiale dans le compte approprié de fonds propres, conformément aux principes comptables en vigueur.

Les écritures passées sont les suivantes :

- Débit : Compte 1013 - Apports (15 000 euros)
- Crédit : Compte 1024 - fonds propres sans droit de reprise (15 000 euros)

Cette opération de reclassement n'a pas d'impact sur la situation financière globale du fonds de dotation, mais vise à assurer une présentation correcte des fonds propres dans les états financiers.

Ce texte clarifie la nature de l'écriture de reclassement et assure la transparence dans la présentation des comptes du fonds de dotation.

**Tableau fonds propres**

<b>Éléments des fonds propres</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
Dotation initiale	0	15 000	0	15 000
Réserves	0	0	0	0
Résultat reporté	43 555		15 000	28 555
Résultat de l'exercice			5 805	-5 805
Subventions d'investissement				0
Autres éléments des fonds propres				0
Total des fonds propres	43 555	15 000	20 805	37 750

Compte d'emploi annuel des ressources de l'association FAJR avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emploi				
31/12/2023				
EMPLOIS	Emplois de 2023= compte de résultat (1)	Affectation par emploi des ressources utilisées sur 2023 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées 2023 = de n
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE	
1- MISSIONS SOCIALES		157 320	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	
1.1. Réalisées en France			1.1. Dons et legs collectés	13
- Actions réalisées directement	320		Dons manuels non affectés	
- versement à d'autres organismes agissant en France	157 000		Dons manuels affectés	
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	
- Actions réalisées directement	0			
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0			
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		0	2- AUTRES FONDS PRIVES	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public				
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	0		3- SUBVENTION & AUTRES CONCOURS PUBLICS	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	6 214	6 214	4- AUTRES PRODUITS	
		163 534		
I-TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	163 534		I- TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	13
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	0		II- REPRISES DES PROVISIONS	
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0		III- REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	
			IV- VARIATIONS DES FONDS DEDIES AFFECTES	
IV- EXCEDEMENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-26 090		V- INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	
V- TOTAL GENERAL	137 444		VI- TOTAL GENERAL	
V- Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0		
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0		
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées		163 534	VI- Total des emplois financés par les ressources collectées	
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Missions sociales			Bénévolat	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature	
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature	
Total	0		Total	