

COMPTES ANNUELS 2023

ASSO DES AMIS DE LA FONDATION SEGUIN

21 CHEMIN DE VARAGNES
07100 ANNONAY

SIRET :

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

Sommaire

Sommaire	1
Compte rendu de mission Eurex	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	13
Etat des créances et dettes	14
Charges à payer et produits à recevoir	15
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	16

COMPTE RENDU DE MISSION

Mission de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **DES AMIS DE LA FONDATION SEGUIN** relatifs à la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 176 470 €
- Chiffre d'affaires : €
- Résultat net Comptable : 5 212 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentations de 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 pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Davézieux

Le 07/06/2024

Pour : EUREX ANNONAY

Luc FAYARD

Expert Comptable

Signé par Jean-Luc Fayard

Le 08/07/24

ID: tx_aBeDAmZwL0rk



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	40		40	700
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	163 686		163 686	162 403
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 992		11 992	28 036
Charges constatées d'avance	752		752	
TOTAL III	176 470		176 470	191 139
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	176 470		176 470	191 139

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	14 126	3 977
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 212	10 149
Situation nette	19 339	14 126
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	19 339	14 126
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	141 211	147 113
TOTAL III	141 211	147 113
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		25 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 920	4 900
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	15 920	29 900
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	176 470	191 139

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	1 860	1 460
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		585
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	44 924	20 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	11 795	
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	41 043	33 757
Autres produits	9 783	98
TOTAL I	109 405	55 900
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	39 993	42 726
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements	8 084	
Charges sociales	1 793	
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	44 924	20 000
Autres charges	9 399	
TOTAL II	104 193	62 726
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 212	-6 826
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des 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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 212	-6 826

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		16 975
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		16 975
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		16 975
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	109 405	72 875
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	104 193	62 726
EXCÉDENT OU DÉFICIT	5 212	10 149

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	121 632	122 112
TOTAL	121 632	122 112
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	121 632	122 112
TOTAL	121 632	122 112

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	40.00	700.00	-660.00	-94.29
41130000 Membres actifs ou adhérents	40.00	700.00	-660.00	-94.29
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	163 685.60	162 403.00	1 282.60	0.79
44170000 Subventions à recevoir	163 685.60	162 403.00	1 282.60	0.79
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	11 992.37	28 036.34	-16 043.97	-57.23
51200000 BNP PARIBAS	11 992.37	28 036.34	-16 043.97	-57.23
Charges constatées d'avance	751.67		751.67	-
48600000 Charges constatées d'avance	751.67		751.67	-
TOTAL III	176 469.64	191 139.34	-14 669.70	-7.67
Frais d'émission d'emprunts à évaluer IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	176 469.64	191 139.34	-14 669.70	-7.67

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	14 126.34	3 977.17	10 149.17	255.19
10683000 Réserves de trésorerie (provenant du résultat)	14 126.34	3 977.17	10 149.17	255.19
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	5 212.30	10 149.17	-4 936.87	-48.64
Situation nette	19 338.64	14 126.34	5 212.30	36.90
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	19 338.64	14 126.34	5 212.30	36.90
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	141 211.00	147 113.00	-5 902.00	-4.01
19400000 Fonds dédiés s/subventions de fonctionnement	141 211.00	147 113.00	-5 902.00	-4.01
TOTAL III	141 211.00	147 113.00	-5 902.00	-4.01
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses		25 000.00	-25 000.00	-100.00
45500001 Compte courant JM LEFEVRE		25 000.00	-25 000.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 920.00	4 900.00	3 020.00	61.63
40810000 Fournisseurs, factures non parvenues	7 920.00	4 900.00	3 020.00	61.63
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 000.00		8 000.00	-
46710000 Autre compte débiteur ou créditeur	8 000.00		8 000.00	-
Instruments de trésorerie				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	15 920.00	29 900.00	-13 980.00	-46.76
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	176 469.64	191 139.34	-14 669.70	-7.67

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	1 860.00	1 460.00	400.00	27.40
75610000 Cotisations	1 860.00	1 460.00	400.00	27.40
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services		585.00	-585.00	-100.00
70600000 Prestations de services		585.00	-585.00	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	44 924.00	20 000.00	24 924.00	124.62
74000000 Subventions de fonctionnement	15 000.00	20 000.00	-5 000.00	-25.00
74010000 Subventions d'exploitation Région	29 924.00		29 924.00	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	11 795.00		11 795.00	-
75410000 Dons	11 795.00		11 795.00	-
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	41 043.00	33 757.00	7 286.00	21.58
78940000 Report ress.non ut.ex.antérieu	41 043.00	33 757.00	7 286.00	21.58
Autres produits	9 783.32	98.00	9 685.32	+1 000.00
75800000 Produits divers	9 783.32	98.00	9 685.32	+1 000.00
TOTAL I	109 405.32	55 900.00	53 505.32	95.72
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	39 992.61	42 726.13	-2 733.52	-6.40
60640000 Fournitures administratives	99.79	517.74	-417.95	-80.69
60680000 Autres matières et fournitures		16.40	-16.40	-100.00
61110000 Prestation de services	9 523.44		9 523.44	-
61610000 Assurance	714.39	679.03	35.36	5.15
61850000 Frais de colloques, séminaires	635.34	1 212.69	-577.35	-47.65
62260000 Honoraires comptables et juridiques	5 420.00	4 900.00	520.00	10.61
62261000 Honoraires autres	23 204.49	34 175.50	-10 971.01	-32.10
62480000 Transport divers		432.00	-432.00	-100.00
62510000 Frais de déplacements		427.80	-427.80	-100.00
62620000 Hébergement internet		125.81	-125.81	-100.00
62780000 Frais bancaires	245.16	239.16	6.00	2.51
62810000 Cotisations	150.00		150.00	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	8 084.00		8 084.00	-
64130000 Gratifications	8 084.00		8 084.00	-
Charges sociales	1 793.28		1 793.28	-
64510000 URSSAF	1 793.28		1 793.28	-
Dotations aux amortissements et dépréciations				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	44 924.00	20 000.00	24 924.00	124.62
68940000 Engagements à réaliser sur subventions	44 924.00	20 000.00	24 924.00	124.62
Autres charges	9 399.13		9 399.13	-
65110000 Redevances	136.13		136.13	-
65800000 Charges diverses de gestion courante	9 263.00		9 263.00	-
TOTAL II	104 193.02	62 726.13	41 466.89	66.11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 212.30	-6 826.13	12 038.43	-176.36
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des 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				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	5 212.30	-6 826.13	12 038.43	-176.36
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		16 975.30	-16 975.30	-100.00
77130000 Libéralités perçues/dons		16 975.30	-16 975.30	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		16 975.30	-16 975.30	-100.00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		16 975.30	-16 975.30	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	109 405.32	72 875.30	36 530.02	50.13
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	104 193.02	62 726.13	41 466.89	66.11

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	5 212.30	10 149.17	-4 936.87	-48.64

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 176 470 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 5 212 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Faits caractéristiques

Le projet de diagnostic patrimonial et de valorisation culturelle se poursuit.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Créances

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

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés concernant la phase APS ont été soldés car le projet est terminé. Il n'y aura plus de dépense engagée pour ce projet.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 141 211 euros.

Contributions volontaires en nature

Plusieurs personnes sont engagées dans l'association afin de mener à bien son projet. Elles sont en charge, notamment, de l'avancement du projet et du suivi administratif de l'association.

Ce bénévolat dont bénéficie l'association est estimé à 122 K€. Il équivaut en moyenne à 1.9 ETP valorisés selon des salaires correspondant aux missions effectuées.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Les dirigeants de l'association ne sont pas rémunérés.

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	40	40	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	163 686	163 686	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	752	752	
TOTAL	164 477	164 477	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 920	7 920		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	8 000	8 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 920	15 920		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 920	4 900
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 920	4 900

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
phase 1 APS-Département	977				-977		
phase 1 APS-Drac	4 245				-4 245		
phase 1 APS-Région Aura	4 561				-4 561		
phase 2 APD-Département	7 638		1 511			6 127	
phase 2 APD-Drac	73 129		14 463			58 666	
phase 2 APD-Région	36 564		7 231			29 333	
PVN 2022-Drac	20 000		10 323			9 677	
PVN 2022-Région Aura		14 560	7 515			7 045	
PVN 2023-Drac		15 000				15 000	
PVN 2023-Région Aura		15 364				15 364	
TOTAL	147 114	44 924	41 043		-9 783	141 212	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							