

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 228	3 228		
Immobilisations corporelles	24 931	21 888	3 043	8 015
Immobilisations financières	1 875		1 875	1 875
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	30 034	25 116	4 918	9 890
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	129 608		129 608	98 672
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	761 148		761 148	881 596
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	890 756		890 756	980 268
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION				
TOTAL GENERAL	920 790	25 116	895 674	990 158
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 175 836	1 175 836
Ecart de réévaluation		
Réserves	227 634	227 634
Résultat de l'exercice	-92 104	-158 154
Report à nouveau	-467 840	-309 686
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	843 526	935 630
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	843 526	935 630
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	50 323	50 323
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres	1 825	4 205
TOTAL DETTES	52 147	54 528
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	895 674	990 158
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	52 147	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises			50	0,93	-50	-100,00
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits	12 742	100,01	5 342	99,85	7 400	138,52
Produits d'exploitation	12 742	100,01	5 392	100,78	7 350	136,31
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	87 462	686,51	120 265	NS	-32 803	-27,28
Impôts et taxes	4 072	31,97	5 221	97,59	-1 149	-22,00
Salaires et Traitements	29 525	231,75	53 061	991,79	-23 536	-44,36
Charges sociales	8 977	70,46	11 941	223,20	-2 965	-24,83
Amortissements et provisions	4 973	39,03	6 080	113,65	-1 108	-18,22
Autres charges	55	0,43	109	2,03	-53	-49,12
Charges d'exploitation	135 063	NS	196 677	NS	-61 613	-31,33
RESULTAT D'EXPLOITATION	-122 321	-960,14	-191 285	NS	68 963	-36,05
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 323	18,24	1 082	20,23	1 241	114,65
Charges financières						
Résultat financier	2 323	18,24	1 082	20,23	1 241	114,65
RESULTAT COURANT	-119 998	-941,90	-190 202	NS	70 204	-36,91
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	-27 894	-218,95	-32 048	-599,03	4 154	-12,96
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-92 104	-722,95	-158 154	NS	66 050	-41,76

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'Association: FDD EGAL ACCES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 895 674 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 92 104 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2024 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Agencements des constructions : 8 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 228			3 228
Immobilisations incorporelles	3 228			3 228
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 874			1 874
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 057			23 057
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	24 931			24 931
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 875			1 875
Immobilisations financières	1 875			1 875
ACTIF IMMOBILISE	30 034			30 034

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 228			3 228
Immobilisations incorporelles	3 228			3 228
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	560	234		795
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 355	4 739		21 094
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 916	4 973		21 888
ACTIF IMMOBILISE	20 144	4 973		25 116

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 131 483 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 875		1 875
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	129 608	129 608	
Charges constatées d'avance			
Total	131 483	129 608	1 875
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 52 147 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	1 825	1 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50 323	50 323		
Produits constatés d'avance				
Total	52 147	52 147		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	50 323			

Charges à payer

	Montant
Etat - autres charges à payer	26
Total	26