

COMPTES ANNUELS

Fonds Le Bon Conseil

6 rue Albert de Lapparent
75007 PARIS

Exercice clos le 31 Décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 792 752 701 00013

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****BILAN ACTIF**

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
-Fonds commercial				
-Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
-Usagers et comptes rattachés				
-Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	123 382,81		123 382,81	117 002,18
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	123 382,81		123 382,81	117 002,18
RÉGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres Comptes de Régularisation				
TOTAL RÉGULARISATION				
TOTAL GÉNÉRAL	123 382,81		123 382,81	117 002,18
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser				
Dons en nature restant à vendre				

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****BILAN PASSIF**

	31/12/23	31/12/22
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 293,18	109 199,68
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	8 089,63	6 093,50
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	123 382,81	115 293,18
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	123 382,81	115 293,18
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DÉDIÉS		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres		1 709,00
TOTAL DETTES		1 709,00
Produits constatés d'avance		
TOTAL GÉNÉRAL	123 382,81	117 002,18
ENGAGEMENTS DONNÉS	0,00	0,00

(1) dont à plus d'1 an

(2) dont à moins d'1 an (a)

(3) dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(4) dont emprunts participatifs

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****COMPTE DE RÉSULTAT**

	31/12/23	31/12/22
	Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation (Dons)	23 650,00	20 900,00
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 650,00	20 900,00
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandise	0,00	0,00
Don du Stock	0,00	0,00
Achats d'approvisionnements		
Variation de stocks (approvisionnements)	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés		
Rémunération du personnel		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements		
Subventions accordées par l'association	16 740,00	13 118,40
Autres charges	2 860,08	2 773,88
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	19 600,08	15 892,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 049,92	5 007,72
PRODUITS FINANCIERS	2 330,71	1 085,78
CHARGES FINANCIERES		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 709,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	8 089,63	6 093,50

FONDS LE BON CONSEIL

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FONDS LE BON CONSEIL

Annexe au bilan dont l'exercice clos le 31 Décembre 2023, dont le total est de 123 382,81 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste dégageant un excédent de 8 089,63 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois du 1^{er} Janvier 2023 au 31 Décembre 2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés 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 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.

Changement de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

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.

FONDS LE BON CONSEIL

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Règles et méthodes comptables

AMORTISSEMENTS

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Notes sur le bilan****Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations : Néant

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				

ACTIF IMMOBILISE	0,00	0,00	0,00	0,00
-------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit : Néant

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations Financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Notes sur le bilan****Amortissement des immobilisations : Néant**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
-Frais d'établissement et de développement				
-Fonds commercial				
-Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
-Terrains				
-Constructions sur sol propre				
-Constructions sur sol d'autrui				
-Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
-Installations techniques, matériel et outillage industriels				
-Installations générales, agencements aménagement divers				
-Matériel de transport				
-Matériel de bureau et informatique, mobilier				
-Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				

ACTIF IMMOBILISE

FONDS LE BON CONSEIL

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 0,00 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
-Créances rattachées à des participations			
-Prêts			
-Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
-Créances Clients et Comptes rattachés			
-Autres			
-Charges constatées d'avance			
Total			
-Prêts accordés en cours d'exercice			
-Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir :

	Montant
Produits à recevoir	
Intérêts courus a recevoir	
Total	

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Notes sur le bilan****Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 0 euro 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 (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0,00	0,00		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes	0	0		
Total	0	0		

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs	0,00
Fournisseurs facture non parvenue	0,00
Dettes provisionnées pour congés à payer	
Charges sociales s/congés à payer	
Charges sociales – charges à payer	
Etat – autres charges à payer	
Total	0,00

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
<i>Immobilisations financières</i>				
Prêts				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
371000 mosaïque et meubles				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512100 – BNP Paribas	41 098,13		41 098,13	37 048,21
517010 – LIVRET A	82 284,68		82 284,68	79 953,97
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	123 382,81		123 382,81	117 002,18
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	123 382,81		123 382,81	117 002,18

FONDS LE BON CONSEIL**Exercice clos le 31 Décembre 2023****Bilan détaillé**

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	115 293,18	109 199,68
102000 – REPORT A NOUVEAU		
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 089,63	6 093,50
FONDS PROPRES	123 382,81	115 293,18
Fonds associatifs avec droit de reprise	123 382,81	115 293,18
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Autres emprunts		
168100 emprunt ABC		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 – Fournisseurs		
401100 – Fournisseurs factures non parvenues		
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes		
467800 – Débiteurs divers		1 709,00
DETTES		1 709,00
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	123 382,81	117 002,18

FONDS LE BON CONSEIL

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Compte de résultat détaillé

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023 12 mois	%	Du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
742000 – Dons	23 650,00	100%	20 900,00	100%	2 750,00	+13%
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
Autres produits						
Produits d'exploitation	23 650,00	100%	20 900,00	100%	2 750,00	+13%
Achats de marchandises						
Don du stock						
Subventions accordées	16 740,00	71%	13 118,40	63%	+3 621,60	+28%
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
622610 – Honoraires	2 734,80	12%	2 643,60	13%	+91,20	+3%
623810 – Frais divers						
625700 – Réceptions						
627100 – Frais bancaires	125,28	1%	130,28	1%	-5,00	-4%
Impôts et taxes						
631010 – Impôts taxes et versements assimilés						
Salaires et Traitements						
Charges sociales						
Amortissements et provisions						
Autres charges						
Charges d'exploitation	19 600,08	83%	15 892,28	76%	+3 707,80	+23%
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 049,92	17%	5 007,72	24%	-957,80	-19%
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 330,71	10%	1 085,78	5%	+1 244,93	+115%

Charges financières

Résultat financier	2 330,71	10%	1 085,78	5%	1 244,93	+115%
RESULTAT COURANT	6 380,63	27%	6 093,50	29%	287,13	+5%
Produits exceptionnels	1 709,00	7%				
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 709,00	7%				
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	8 089,63	34%	6 093,50	29%	1 996,13	+33%

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
NEANT	NEANT

