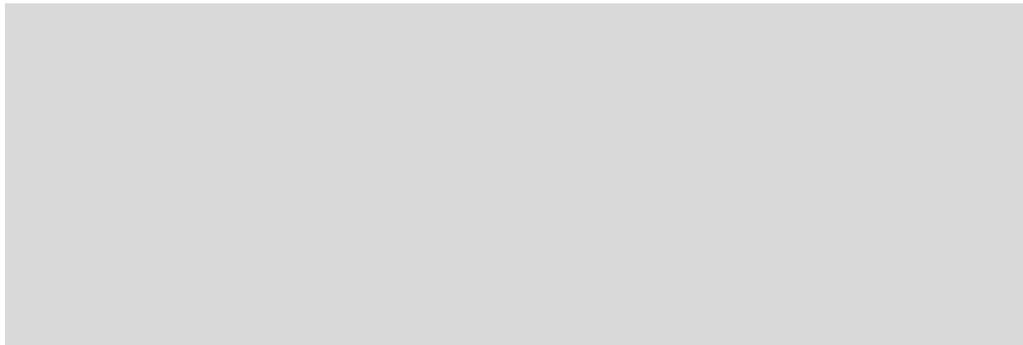

COMPTES ANNUELS



ASSOCIATION NOUVEL AVENIR
22 RUE DES ALPINS
74000 ANNECY

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022



SOMMAIRE

Sommaire..... 2

ETATS FINANCIERS

BILAN ASSOCIATION COMPARATIF

Actif						
Rubriques		% du poste	% de l'actif		% du poste	% de l'actif
Immobilisations incorporelles		0%	0%		0%	0%
Immobilisations corporelles	36	100%	0%	126	100%	0%
Immobilisations financières		0%	0%		0%	0%
Actif immobilisé	36	100%	0%	126	100%	0%
Stocks		0%	0%		0%	0%
Créances	113 900	39%	39%	79 410	33%	33%
Disponibilités	179 069	61%	61%	164 243	67%	67%
Actif circulant	292 969	100%	100%	243 653	100%	100%
Comptes de régularisation		0%	0%		0%	0%
TOTAL ACTIF	293 004		100%	243 779		100%

Passif						
Rubriques		% du poste	% du passif		% du poste	% du passif
Fonds propres	225 498	84%	77%	92 865	41%	38%
Résultat de l'exercice	42 602	16%	15%	132 633	59%	54%
Autres fonds associatifs		0%	0%		0%	0%
Capitaux propres	268 100	100%	92%	225 498	100%	93%
Fonds dédiés			0%			0%
Provisions pour risques et charges			0%			0%
Emprunts et dettes financières	3 190	13%	1%	4 690	26%	2%
Autres dettes	21 714	87%	7%	13 591	74%	6%
Dettes	24 904	100%	8%	18 281	100%	7%
Comptes de régularisation passif			0%			0%
TOTAL PASSIF	293 004		100%	243 779		100%

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Cotisation			
Vente de biens			
Ventes de prestations de service	163 598	206 731	(43 133)
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits de tiers financeurs			
Ressources liées à la générosité du public			
Contributions financières			
Reprise sur provisions, amortissements et transfert de charge	239	28	211
Utilisation des fonds dédiés			
Autres produits		1 150	(1 150)
Produits d'exploitation	163 837	207 909	(44 072)
Achats de marchandises (et droits de douanes)			
Variations de stock de marchandises			
Autres achats et charges externes	43 630	40 521	3 109
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		616	(616)
Salaires et traitements	40 882	26 532	14 350
Charges sociales	18 222	5 529	12 693
Dotations aux amortissements et provisions	91	91	
Report en fonds dédiés			
Autres charges	18 410	1 987	16 423
Charges d'exploitation	121 235	75 276	45 958
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	42 602	132 633	(90 031)
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
Impôt sur les bénéfices			
BÉNÉFICE OU PERTE	42 602	132 633	(90 031)

ANNEXE

VARIATION DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS

Rubriques	Montant début exercice	Affectation du résultat	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	92 865		132 633		225 498,28
Excédent ou déficit de l'exercice	132 633		132 633	132 633	132 632,86
Situation nette	225 498		265 266	132 633	358 131
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	225 498		265 266	132 633	358 131

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'ÉVALUATION

1. Principes généraux

L'exercice clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, ainsi que du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, selon les principes suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Règles de prudence et sincérité des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

1. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus / sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Installations techniques	3 ans
--------------------------	-------

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat. En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

f) Créances et dettes

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

g) Comptabilisation des cotisations

Il conviendra de mentionner le mode de comptabilisation des cotisations en produits lors de leur encaissement effectif / à l'appel de cotisation.

h) Contributions volontaires en nature

Si des prestations sont à mentionner :

Les prestations effectuées par les bénévoles sont enregistrées dans le tableau intitulé « évaluation des contributions volontaires en nature » en pied de compte de résultat.

Le nombre d'heures de bénévolat est estimé à h sur l'exercice.

La valorisation des temps passés a été effectuée sur la base du montant du SMIC chargé au 31 décembre de €.

Le temps passé des bénévoles est ainsi évalué en à €.

Si absence de contribution en nature, il conviendra de justifier la décision de ne pas comptabiliser de contributions.

Des recommandations des instances comptables ont formulé cette justification de la façon suivante :

Le temps des bénévoles de la gouvernance, au regard des mandats avec fonction élective, ne sont pas des contributions en nature.

TRANSFERT DE CHARGES

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Sous total Exploitation	
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
TOTAL	

IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers	272			272
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	272			272
Participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières				
TOTAL	272			272

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	146	91		237
Total des amortissements sur immobilisations corporelles	146	91		237
TOTAL	146	91		237