

**Noël THIBAUDEAU**

---

*Commissaire aux comptes*

*Membre de la Compagnie régionale de ouest-atlantique*

**A F E A**

**Siège social : 17 Rue Voltaire  
44000 NANTES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos au 31/12/2023**



Aux Membres de l'Association A F E A

## **I – Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A F E A relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **III - Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

### **IV - Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non



# Noël THIBAUDEAU

---

*Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale de ouest-atlantique*

d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à NANTES, le 31 mai 2024



**Noël THIBAUDEAU**  
Commissaire aux comptes

## BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	1 964	1 310	655	1 310
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés	400 000		400 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>401 964</b>	<b>1 310</b>	<b>400 655</b>	<b>1 310</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations	329 902		329 902	
Autres	918		918	42 344
Valeurs mobilières de placement	45 617		45 617	44 928
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	187 678		187 678	107 032
Charges constatées d'avance	25		25	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>564 139</b>		<b>564 139</b>	<b>194 304</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>966 104</b>	<b>1 310</b>	<b>964 794</b>	<b>195 614</b>

## BILAN PASSIF

## PASSIF

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	116 839	128 113
Excédent ou déficit de l'exercice	101 691	-11 274
<i>Situation nette (sous total)</i>	<b>218 530</b>	<b>116 838</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>218 530</b>	<b>116 838</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	223 753	
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>223 753</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	500 000	50 000
<b>TOTAL (III)</b>	<b>500 000</b>	<b>50 000</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 696	4 684
Dettes des legs ou donations	6 149	
Dettes fiscales et sociales	10 667	20 511
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		3 581
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>22 511</b>	<b>28 776</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>964 794</b>	<b>195 614</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	160 474	3 377
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	353 989	4 189
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	50 000	
Autres produits	2	146 899
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>564 464</b>	<b>154 465</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	174 141	162 030
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	70	463
Salaires et traitements	12 322	12 255
Charges sociales	4 176	4 080
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	655	327
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	223 753	50 000
Autres charges	10	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>415 127</b>	<b>229 155</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>149 337</b>	<b>-74 690</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		454
Autres intérêts et produits assimilés	2 011	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	689	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>2 700</b>	<b>454</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		24
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>24</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 700</b>	<b>430</b>



## COMPTÉ DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>152 037</b>	<b>-74 259</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	-50 346	62 985
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>-50 346</b>	<b>62 985</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-50 346</b>	<b>62 985</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>516 818</b>	<b>217 905</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>415 127</b>	<b>229 179</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>101 691</b>	<b>-11 274</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	7 886	18 230
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>7 886</b>	<b>18 230</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	7 886	18 230
<b>TOTAL</b>	<b>7 886</b>	<b>18 230</b>
<b>TOTAL</b>	<b>101 691</b>	<b>-11 274</b>





# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

		Information		
		Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION				
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE				
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES		0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS				
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN				
CRÉDIT BAIL				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION				
Variations de la réserve spéciale de réévaluation				
Variations de la provision spéciale de réévaluation				
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS				
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		0		
EFFETS DE COMMERCE				
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES				
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES		0		
Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public				
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS		0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS				
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE				
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS				
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)		0		
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD		0		
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)		0		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		0		
LES ENGAGEMENTS				
DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES				
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES				
LES EFFECTIFS				
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES				
ANNEXE COVID-19				
DETTE LIÉE À LA COVID-19				
COMMENTAIRE				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                         |       |
|-------------------------|-------|
| - Matériel informatique | 3 ans |
|-------------------------|-------|

## 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.

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association A.F.E.A DE BOMBAY.
- l'association A.F.E.A DE BOMBAY est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.		Frais d'établissement et de développement			
		<b>TOTAL</b>			
CORP.		Autres postes d'immobilisations incorporelles			
		<b>TOTAL</b>			
CORP.		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels			
		Inst. générales, agencs & aménagts divers (1)			
		Autres immos corporelles			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	1 964		
CORP.		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			400 000
		Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			1 964		400 000
FIN.		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>			1 964		400 000

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

400 000

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers (1)				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			1 964	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				400 000	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			401 964	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			401 964	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	655	655		1 310
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		655	655		1 310
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>655</b>	<b>655</b>		<b>1 310</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	918	918	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	329 902	329 902	
	Charges constatées d'avance	25	25	
TOTAUX		330 845	330 845	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations	329 902	329 902	

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	25
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	918
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>918</b>





## TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	128 113	-11 274		11 274	116 839
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 274	11 274	112 966		101 691
<b>TOTAUX</b>	<b>116 838</b>		<b>112 966</b>	<b>11 274</b>	<b>218 530</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC						
Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global
LEGS	50 000	173 753				223 753
TOTAL	50 000	173 753				223 753
ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES						
Sur apports Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels Sur legs et donations	Engagements		Exercice N		Exercice N-1	
			223 753		50 000	
	TOTAL		223 753		50 000	

# COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice N		Exercice N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	160 474	160 474	3 377	3 377
- Legs, donations et assurances-vie	353 989	353 989	4 189	4 189
- Mécénat				
Autres produits liés à la générosité du public				
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie				
Autres produits non liés à la générosité du public	-47 644		210 338	
Subventions et autres concours publics				
Reprises sur provisions et dépréciations		-50 346		210 338
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	50 000	50 000		
<b>TOTAL</b>	<b>516 818</b>	<b>514 117</b>	<b>217 905</b>	<b>217 905</b>
Charges par destination				
Missions sociales				
Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public				
Frais de recherche d'autres ressources				
Frais de fonctionnement	190 719	190 719	178 828	178 828
Dotations aux provisions et dépréciations	655	655	351	351
Impôt sur les bénéfices				
Reports en fonds dédiés de l'exercice	223 753	223 753	50 000	50 000
<b>TOTAL</b>	<b>415 127</b>	<b>415 127</b>	<b>229 179</b>	<b>229 179</b>
Excédent ou déficit	101 691	98 990	-11 274	-11 274

# RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonction- nement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	VMC des éléments d'actifs cédés		Total compte de résultat
	Réalisées en France par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Réalisées à l'étranger par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Générosité du public	Autres ressources				Autres produits liés à la générosité du public	Autres produits non liés à la générosité du public	
Autres achats et charges externes				144 000			30 141					174 141
Impôts, taxes et versements assimilés							70					70
Salaires et traitements							12 322					12 322
Charges sociales							4 176					4 176
Dotations aux amort./dépréciat.							655					655
Reports en fonds dédiés					223 753							223 753
Autres charges							10					10
TOTAL				144 000	223 753		47 374					415 127

# RAPPROCHEMENT DES CHARGES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU CROD

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RÉSULTAT ET DU COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Personnel bénévole				7 886	7 886
TOTAL				7 886	7 886



## Du 01/01/2023 au 31/12/2023

EMPLOIS DE L'EXERCICE RESSOURCES DE L'EXERCICE

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

160 474	3 377
353 989	4 189

C. EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC  
AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU RELATIF AUX FONDS DÉDIÉS RELEVANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DÉBUT D'EXERCICE	50 000,00	
(-) Utilisation		50 000,00
(+) Report	173 752,98	50 000,00
FONDS DÉDIÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	223 752,98	50 000,00





# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	5 696	5 696		
Personnel & comptes rattachés	546	546		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 121	10 121		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)	6 149	6 149		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>22 511</b>	<b>22 511</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés  
(3) Autres dettes reçues par legs ou donations

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

184365 - A.F.E.A DE BOMBAY

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

### CHARGES À PAYER

#### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

#### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

5 696

Dettes fiscales et sociales

734

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

#### TOTAL DES CHARGES À PAYER

6 430