

FDCAL
AVENUE DU MONTPELLIERET
34977 LATTES CEDEX
0467178175



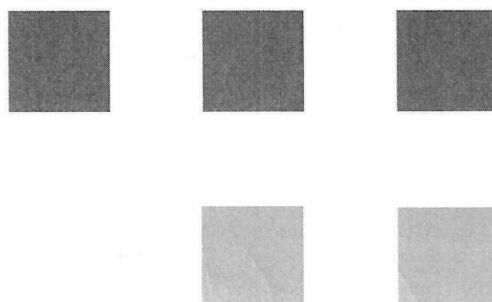
Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023



*Certifié Conforme
Saint-CONVART
[Signature]*

Bilan



FDCAL

Bilan Actif

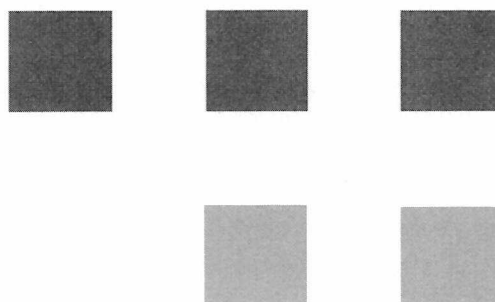
	BRUT	Amortissem ents	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, licences, marques, procédés, Logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE				
STOCKS ET EN-COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres Créances	2 398		2 398	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	249 973		249 973	249 973
INSTRUMENT DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	4 892 991		4 892 991	4 932 601
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)				
TOTAL II - ACTIF CIRCULANT	5 145 362		5 145 362	5 182 575
Frais d'émission d'emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 145 362		5 145 362	5 182 575
(1) Dont droit au bail	(2) Dont à moins d'un an		(3) Dont à moins d'un an	
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

FDCAL

Bilan Passif

	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 123 120	5 097 401
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	0	33 609
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	0	35 975
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subvention d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I – FONDS ASSOCIATIFS	5 123 120	5 166 985
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III – FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunt et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 800
Dettes fiscales et sociales	20 322	13 432
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		358
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV – DETTES	22 242	15 590
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	5 145 362	5 182 575
(1) A plus d'un an		A moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat



FDCAL

Compte de Résultat en liste

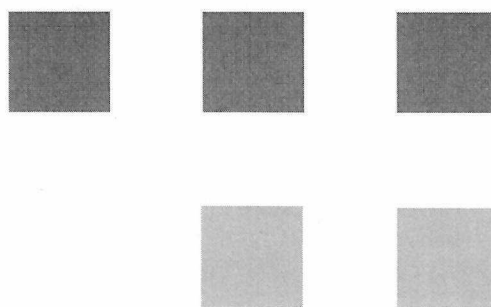
	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Vente de marchandises		
- Production vendue (biens et services)		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation		
- Reprises sur provision (et amortissements), transferts de charges		
- Cotisations		
- Autres produits	43 865	151 200
TOTAL I – PRODUITS D'EXPLOITATION	43 865	151 200
CHARGES D'EXPLOITATIONS (2) :		
- Achat de marchandises		
Variation de stocks		
- Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
- Autres achats et charges externes	4 541	5 159
- Impôts, taxes et versements assimilés		
- Salaires et traitements		
- Charges sociales		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actifs circulant : dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
- Subventions accordées par l'association	103 677	152 600
- Autres charges		
TOTAL II – CHARGES D'EXPLOITATION	108 218	157 759
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(64 353)	(6 559)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participations (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	84 675	55 966
- Reprises sur provision et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III – PRODUITS FINANCIERS	84 675	55 966
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)		
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV – CHARGES FINANCIERES		
2- RESULTAT FINANCIER (III - IV)	84 675	55 966
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I – II + III – IV)	20 322	49 407

FDCAL

Compte de Résultat en liste - suite

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V – PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opération en capital		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI – CHARGES EXCEPTIONNELLES		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)		
Impôts sur les bénéfices (VII)	20 322	13 432
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	128 540	207 166
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	128 540	171 191
EXCEDENT OU DEFICIT	0	35 975
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexes



Règles & Méthodes Comptables

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 145 361.91€.

Le résultat net comptable est de 0€.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuel qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement comptable ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but lucratif.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

Et conformément aux règles générales d'établissements et de présentation des comptes annuels.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice 2023 – Honoraires du Commissaire aux comptes

Commissariat aux comptes, certification des comptes	1 920€
Services autres que la certification des comptes (SACC)	0€
Total Audit :	1 920€

Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acqui., apports, création, vir.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installation générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations financières :			
TOTAL GENERAL			

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Dimin. par cessions mises hors serv.	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installation générales				
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL Immobilisations financières :				
TOTAL GENERAL				

Amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installation générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles :				
TOTAL GENERAL				

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installation générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GENERAL			

Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres créances immobilisées			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Usagers			
Personnel et charges sociales à récupérer			
Etat et autres collectivités publiques			
Confédération, Fédération, Asso. & organismes apparentés			
Débiteurs divers	2 398	2 398	
TOTAL de l'actif circulant :	2 398	2 398	
TOTAL GENERAL	2 398	2 398	

- (1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(2) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes sur immo. Et comptes rattachés				
TOTAL :				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1920		
Usagers avance reçues				
Dettes relatives au personnel	20 322	20 322		
Etat et autres collectivités publiques				
Conf., Fédération, Asso. & organ. Apprt				
Autres dettes				
TOTAL :	22 242	22 242		
TOTAL GENERAL	22 242	22 242		

Charges à Payer

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunt obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dette financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920
Dettes fiscales et sociales	20 322
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	22 242

Produits à Recevoir

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières		
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux Etat Divers, produits à recevoir Autres créances		
Valeurs Mobilières de Placement		
Disponibilités		34 866
TOTAL		34 866

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 097 401	174 919	149 200	5 123 120
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	33 609	0	33 609	0
Résultat comptable de l'exercice	35 975	0	35 975	0
Subventions d'investissements non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	5 166 985	174 919	218 784	5 123 120