

ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

15 RUE EUGENE FLACHAT

75017 PARIS-17

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE :

SIRET :

Tél :

BILAN ACTIF

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

ACTIF

Exercice du 22/09/2021 au 31/12/2022

au

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

ACTIF IMMOBILISE

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
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes

Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

Immobilisations financières

Participations et créances rattachées
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres

TOTAL (I)

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.
Créances reçues par legs ou donations
Autres

Valeurs mobilières de placement

Instruments de trésorerie

Disponibilités

4 000,00

Charges constatées d'avance

4 000,00

TOTAL (II)

4 000,00

4 000,00

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Écarts de conversion actif (V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

4 000,00

4 000,00

BILAN PASSIF

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

PASSIF

Du 22/09/2021
au 31/12/2022

Du
au

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise
Fonds propres statutaires
Fonds propres complémentaires
Fonds propres avec droit de reprise
Fonds propres statutaires
Fonds propres complémentaires
Ecart de réévaluation
Réserves
Réserves statutaires ou contractuelles
Réserves pour projet de l'entité
Autres
Report à nouveau
Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette (sous total)

2 000,00

2 000,00

Fonds propres consommables
Subventions d'investissement
Provisions réglementées

TOTAL (I)

2 000,00

FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations
Fonds dédiés

TOTAL (II)

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL (III)

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières diverses
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes des legs ou donations
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes
Instruments de trésorerie
Produits constatés d'avance

2 000,00

TOTAL (IV)

2 000,00

Ecart de conversion passif

(V)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)

4 000,00

COMPTE DE RÉSULTAT

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

Du 22/09/21
au 31/12/22

Du
au

PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations
Ventes de biens et services
Ventes de biens
 Dont ventes de dons en nature
Ventes de prestations de service
 Dont parrainages
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
 Mécénats
 Legs, donations et assurances-vie
Contributions financières
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges
Utilisations des fonds dédiés
Autres produits

4 000,00

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)

4 000,00

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises
Variation de stock
Autres achats et charges externes
Aides financières
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales
Dotations aux amortissements et aux dépréciations
Dotations aux provisions
Reports en fonds dédiés
Autres charges

2 000,00

TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)

2 000,00

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

2 000,00

PRODUITS FINANCIERS

De participation
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé
Autres intérêts et produits assimilés
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions
Intérêts et charges assimilées
Différences négatives de change
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)

RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)

COMPTE DE RÉSULTAT

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

	Du 22/09/21 au 31/12/22	Du au
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 000,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats		(VII)
Impôts sur les bénéfices		(VIII)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	4 000,00	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 000,00	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	2 000,00	

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 22/09/2021 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Il s'agit d'un premier exercice de création . L'un des dons versés DE 2000 euros doit être reversé à une autre association ne correspondant pas à l'objet du fonds .

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2022 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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ETHIQUE - ASSO ETHIQUE ET FRATERNITE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 22/09/2021 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		