

ROBERT STEINMETZ
EXPERT-COMPTABLE HONORAIRE

SYLVIE KNOERR
VÉRONIQUE JANET
YANNICK HEINTZELMANN
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMUNAUTE DU PUIT'S DE JACOB

STRASBOURG

RAPPORT 2023

ROBERT STEINMETZ
EXPERT-COMPTABLE HONORAIRE

SYLVIE KNOERR
VÉRONIQUE JANET
YANNICK HEINTZELMANN
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Association de la COMMUNAUTE
DU PUIITS DE JACOB**

354 rue Fin de Banlieue

67115 PLOBSHEIM

A l'assemblée générale de l'Association de la COMMUNAUTE DU Puits DE JACOB,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association de la Communauté du Puits de Jacob relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 commissaire 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 déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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 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 Strasbourg, le 27 juin 2024

Pour le Cabinet CEFIGEST
Sylvie KNOERR
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	16 997		16 997	16 997
	Constructions	223 420	217 839	5 581	11 166
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 690	2 505	185	583
	Autres immobilisations corporelles	71 122	68 594	2 528	1 041
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	107 913		107 913	105 806
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 248		2 248	4 441
TOTAL (I)		424 390	288 938	135 452	140 035
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	303 113		303 113	176 742
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	90 790		90 790	90 790
	DISPONIBILITES	215 288		215 288	258 240
	Charges constatées d'avance	2 090		2 090	5 286
	TOTAL (II)	611 280		611 280	531 058
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 035 670	288 938	746 732	671 093

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

2 248

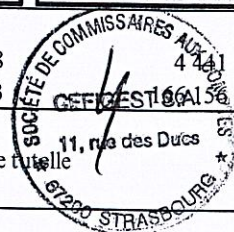
294 633

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	638 344	638 344
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(74 871)	(73 105)
	Résultat de l'exercice	67 746	(1 765)
	Total des fonds propres	631 220	563 474
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	631 220	563 474
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	83 906	75 041
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 980	10 870
	Dettes fiscales et sociales	5 908	6 171
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 719	15 537
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	115 513	107 619
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		746 732	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		67 745,92	
(1) Dont à moins d'un an		53 963	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	7 266	10 453
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	310 754	356 330
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3 504	72 873
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	38 070	33 762
	Autres produits	2 451	2 620
	Total des produits d'exploitation	362 044	476 038
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	154 175	166 009
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 191	8 559
	Rémunération du personnel	67 427	64 495
	Charges sociales	44 466	42 636
	Subventions accordées par l'association	75 578	93 160
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 969	10 320
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	356 807	385 179
Produits financiers Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	5 238	90 859
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 531	2 240
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	4 531	2 240
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	9 769	93 099
	Produits exceptionnels	65 576	515 076
	Charges exceptionnelles	7 259	929 660
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	58 317	(414 583)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés	340	281
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		320 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	432 151	1 313 354
	TOTAL DES CHARGES	364 405	1 315 119
	EXCEDENT ou DEFICIT	67 746	(1 765)
	PRODUITS	33 810	31 450
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	33 810	31 450
	CHARGES	33 810	31 450
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole	33 810	31 450



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 746 732 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 432 151 euros et un total charges de 364 405 euros, dégageant ainsi un résultat de 67 746 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 18 mai 2024.

Les conventions générales 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.

Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- | | |
|--|-------------------|
| - Constructions | 40 ans |
| - Installations techniques, matériel et outillages industriels | entre 5 et 10 ans |
| - Produits de commercialisation | entre 3 et 5 ans |
| - Matériel de transport | entre 3 et 8 ans |
| - Mobilier de bureau & informatique, mobilier | entre 3 et 10 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Faits caractéristiques sur l'exercice

- L'association a reçu des legs en 2023 pour un montant total de **65 315.64€**.
- Le solde de l'avance au Centre d'Accueil de la Thumenau au 31/12/2023 est de **294 633.04€**



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	16 997					16 997
	Constructions sur sol propre	223 420					223 420
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 690					2 690
	Instal., agencement, aménagement divers	24 040					24 040
	Matériel de transport	37 772					37 772
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 837		2 472			9 309
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	311 757		2 472			314 229
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	105 806		2 107			107 913
	Prêts et autres immobilisations financières	4 441				2 193	2 248
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	110 247		2 107		2 193	110 161
TO TAL		422 004		4 579		2 193	424 390

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	212 254	5 586		217 839
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 107	398		2 505
	Autres instal., agencement, aménagement divers	24 040			24 040
	Matériel de transport	37 413	359		37 772
	Matériel de bureau, mobilier	6 155	626		6 781
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	281 969	6 969		288 938
TOTAL		281 969	6 969		288 938



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 248	2 248	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	294 633		294 633
	Débiteurs divers	8 480	8 480	
	Charges constatées d'avance	2 090	2 090	
	TOTAL DES CREANCES	307 451	12 818	294 633
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	61 550			61 550
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 980	9 980		
	Personnel et comptes rattachés	1 273	1 273		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 295	4 295		
	Impôts sur les bénéfices	340	340		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	22 356	22 356		
	Autres dettes	15 719	15 719		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	115 513	53 963		61 550
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		65 576
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		65 576
<i>Produits Exceptionnels</i>		
<i>Avantages en nature</i>	52	
<i>Legs et succession</i>	65 316	
<i>Remboursement des assurances</i>	208	
Total des charges exceptionnelles		7 259
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		7 259
<i>Charges Exceptionnelles</i>	7 259	
Résultat exceptionnel		58 317



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	638 344			638 344
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(73 105)		1 765	(74 871)
Résultat de l'exercice	(1 765)	69 511		67 746
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	563 474	69 511	1 765	631 220



Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en euros	Missions sociales			Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public					Autres ressources		
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes								
Achats de marchandises												
Variation de stock												
Achats de mat. approv.												
Variation de stock												
Aut. achats et chges ext.	85 335	5 000				63 840						154 175
Aides financières		3 748		63 761		8 069						75 578
Impôts, taxes et vrst ass.		7 577				614						8 191
Salaires et traitements		40 456				26 971						67 427
Charges sociales		26 679				17 787						44 466
Dot. aux amts et dép.						6 969						6 969
Dotations aux provisions												
Reports en fonds dédiés												
Autres charges												
Charges financières												
Charges exceptionnelles						7 259						7 259
Part. salariés aux résultats												
Impôt sur les bénéfices								340				340
TOTAL	85 335	83 460		63 761		131 509		340				364 405

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
Etat exprimé en euros				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	33 810			33 810
TOTAL	33 810			33 810



Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	316 709	316 709
	- Legs, donations et assurances-vie	65 316	65 316
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	50 126	
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
Total des produits par origine		432 151	382 025
CHARGES PAR DESTINATION	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme	85 335	85 335
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	83 460	83 460
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	63 761	63 761
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	131 509	131 509
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	340	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		
	7 - VNC DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
Total des charges par destination		364 405	364 065
EXCEDENT OU DEFICIT		67 746	17 960



Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC		
	Bénévolat	33 810	33 810
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GÉNEROSITÉ DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des produits par origine		33 810	33 810
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	33 810	33 810
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
Total des charges par destination		33 810	33 810



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

1/2

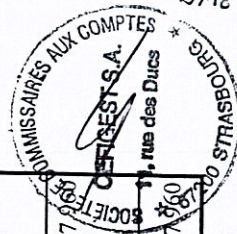
Etat exprimé en euros

31/12/2023

EMPLOIS PAR DESTINATION	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE	
1 - MISSIONS SOCIALES	
1.1 Réalisées en France	
- Actions réalisées par l'organisme	85 335
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	83 460
1.2 Réalisées à l'étranger	
- Actions réalisées par l'organisme	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	63 761
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	131 509
TOTAL DES EMPLOIS	364 065
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
5 - REPORTS EN FONDS DEBIES DE L'EXERCICE	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	17 960
TOTAL	382 025

31/12/2023

RESSOURCES PAR ORIGINE	12 mois
RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
1.1 Cotisations sans contrepartie	
1.2 Dons, legs et mécénat	
- Dons manuels	316 709
- Legs, donations et assurances-vie	
- Mécénat	65 316
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	
TOTAL DES RESSOURCES	382 025
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEBIES ANTERIEURS	
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	
TOTAL	382 025
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	17 960
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEBIES)	17 960



Compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public

(loi n° 91-772 du 7 août 1991)

2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois
EMPLOIS DE L'EXERCICE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	
Réalisées en France	33 810
Réalisées à l'étranger	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	
TOTAL	33 810

31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	12 mois
RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	
Bénévolat	33 810
Prestations en nature	
Dons en nature	
TOTAL	33 810

Tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public

31/12/2023

FONDS DE DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	12 mois
FONDS DE DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	
(-) Utilisation	
(+) Report	
FONDS DE DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC FIN D'EXERCICE	

Annexe du Compte d'Emploi Annuel des Ressources

Etat exprimé en euros

1. Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources (CER) intègre l'ensemble des emplois et des ressources engagées par l'Association, concernant les missions sociales entrant dans l'objet social de l'Association réalisées en France et à l'étranger.

Il est établi selon la réglementation relative aux contrôles des opérations faisant appel à la générosité du public (décret n° 92-1011 du 17 septembre 1992), et en conformité au règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 qui fixe la nouvelle réglementation comptable applicable au compte d'emploi des ressources.

Il respecte le plan comptable applicable aux Associations et Fondations, qui préconise la constitution d'une provision pour charges, à hauteur des ressources dédiées au projet et non utilisées dans l'exercice.

2. Les emplois

2.1. Imputation des coûts

2.1.1. Frais de personnel

Concernant l'exercice clos le 31 décembre 2023, les charges de personnel incluant les salaires + les charges sociales ont été réparties forfaitairement à hauteur de 60 % aux missions sociales réalisées en France, et à hauteur de 40 % aux frais de fonctionnement.

2.1.2. Frais généraux

Les frais généraux ont été rattachés suivant la nature de la dépense :

- aux missions sociales,
- aux frais de fonctionnement.



Annexe du Compte d'Emploi Annuel des Ressources

Etat exprimé en euros

Concernant le poste prime d'assurance (616000), 5 % ont été affectés aux missions sociales, et 95 % aux frais de fonctionnement.

Les dotations aux amortissements ont été affectées à hauteur de **6 969.00€** au fonctionnement.

4.1. Les missions sociales

Il s'agit des dépenses qui disparaîtraient si les missions sociales n'étaient plus assurées. Elles représentent un montant de **232 556.40€**. Elles se décomposent en :

- actions réalisées en France, à hauteur de **168 795.40€**
- actions réalisées à l'étranger, à hauteur de **63 761.00€**

6.1. Frais de recherche de fonds

Aucune dépense n'était affectée à ce poste sur l'exercice 2023.

7. Les ressources

7.1. Les ressources collectées auprès du public

Elles sont composées essentiellement de dons correspondant à différents projets que développe l'Association pour un montant total de **316 709.00€**.

8. Valorisation des contributions volontaires en nature

Les valorisations des contributions volontaires en nature, dont l'Association a bénéficié en 2023, sont intégrées au pied du compte de résultat, en comptabilité générale, et du compte d'emploi des ressources.

Le total des valorisations pour 2023 s'élève à **33 810.00€** et concerne les missions sociales.



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2023

**Association de la COMMUNAUTE
DU PUIITS DE JACOB**

254 rue Fin de Banlieue

67115 PLOBSHEIM

A l'assemblée générale de l'Association de la COMMUNAUTE DU PUIITS DE JACOB,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions règlementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Strasbourg, le 27 juin 2024

Pour le cabinet CEFIGEST
Sylvie KNOERR
Commissaire aux Comptes

