



**ASSOCIATION
ŒUVRE DE REFUGE
ISRAÉLITE LES
CIGOGNES**

**Rapport du commissaire
aux comptes sur
les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport contient 22 pages



ASSOCIATION ŒUVRE DE REFUGE ISRAÉLITE LES CIGOGNES

Siège social : 3, rue du Grand Rabbin Joseph Bloch – 67500 HAGUENAU

Registre National des Associations : W678000041

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ŒUVRE DE REFUGE ISRAÉLITE LES CIGOGNES 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 commerce et 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.



ASSOCIATION ŒUVRE DE REFUGE ISRAELITE LES CIGOGNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION 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.



ASSOCIATION ŒUVRE DE REFUGE ISRAELITE LES CIGOGNES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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.

A Strasbourg, le 10 juin 2024

WEMA AUDIT
Commissaire aux comptes

Michel BONI

Bilan Actif

		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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	49 633		49 633	49 633
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	22 815		22 815	22 815
	Prêts	7 601	7 601		
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	80 049	7 601	72 448	72 448
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	44 440		44 440	27 258
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 730 542	112 649	1 617 893	1 555 908
	DISPONIBILITES	470 340		470 340	874 487
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	2 245 321	112 649	2 132 672	2 457 653
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 325 371	120 250	2 205 121	2 530 101
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	2 183 469	2 185 940
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(118 077)	(2 471)
	Total des fonds propres (situation nette)	2 065 392	2 183 469
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	2 065 392	2 183 469
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	137 332	343 660
	Total des fonds reportés et dédiés	137 332	343 660
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 050	2 829
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	347	143
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 397	2 972
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 205 121	2 530 101
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(118 077,21)	(2 470,93)
(1) Dont à moins d'un an		2 397	2 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	101	97
	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	640 503	579 347
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	343 660	88 781
	Autres produits	(1)	
	Total des produits d'exploitation	984 263	668 225
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	6 060	5 190
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	8 166	7 124
	Aides financières	909 891	338 028
	Impôts, taxes et versements assimilés		85
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	137 332	343 660
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 061 449	694 087
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(77 186)	(25 863)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(77 186)	(25 863)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	36 787	29 791
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 345
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 635	
Total des produits financiers		41 422	31 136
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	97 184	7 601
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		97 184	7 601
RESULTAT FINANCIER		(55 762)	23 535
RESULTAT COURANT avant impôts		(132 948)	(2 328)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	15 218	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	15 218	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		15 218	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		347	143
TOTAL DES PRODUITS		1 040 903	699 360
TOTAL DES CHARGES		1 158 980	701 831
EXCEDENT ou DEFICIT		(118 077)	(2 471)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Informations générales

L'association a pour but d'apporter, en France ou à l'étranger, aide et assistance à toute personne de confession israélite, en particulier les enfants en difficultés d'ordre tant social que familial, médical ou encore économique.

Evènements significatifs et faits caractéristiques

Néant

Règlementation comptable

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables dans le respect des principes prévus par le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 205 121** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 040 903** euros et un total **charges** de **1 158 980** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-118 077** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Règles et Méthodes Comptables

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

La valeur brute des valeurs mobilières de placement et autres placements est constituée par le coût d'achat. Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charge.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Les revenus de placement sont soumis aux impôts sur les sociétés en tant qu'organisme sans but lucratif au taux de 10% et 24%

Provisions

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Contributions en nature

L'association n'a pas mis en place d'outils permettant de valoriser de manière exhaustive et objective le bénévolat.

Immobilisations

		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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	49 633					49 633
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 633					49 633
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	22 815					22 815
	Prêts et autres immobilisations financières	7 601					7 601
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	30 416					30 416
TOTAL		80 049					80 049

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
TOTAL					

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 601			7 601
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	15 465	97 184		112 649
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	23 066	97 184		120 250
TOTAL GENERAL		23 066	97 184		120 250
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			97 184		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	7 601		7 601
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	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			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	44 440	44 440	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		52 041	44 440	7 601
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				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 050	2 050		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	347	347		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 397	2 397		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		153 456
Autres créances		153 456
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>44 440</i>	
<i>BANQUES PROD. A RECEVOIR</i>	<i>109 016</i>	

Détail des valeurs mobilières

	Valeur d'acquisition au 31 décembre 2023	Valorisation au 31 décembre 2023	+ value latente	- value latente
OPEN PERSPTECTIVE CAPITALISATI	400 000	501 584	101 584	
Contrat d'assurance vie	400 000	501 584	101 584	-
SCPI FRUCTIPIERRE	330 316	271 860	-	- 58 456
SCPI FRUCTIPIERRE REGION	200 147	162 351	-	- 37 796
SCPI PRIMОВI	100 079	83 682	-	- 16 397
Parts Sociales	630 542	517 893	-	- 112 649
Saint Honoré Innovation Capi	600 000	621 684	21 684	-
Contrat de capitalisation	600 000	621 684	21 684	-
Compte à terme	100 000	100 000	-	-
Total	1 730 542	1 741 161	123 268	- 112 649

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 185 940	(2 471)			2 183 469
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 471)	2 471		118 077	(118 077)
Situation nette	2 183 469			118 077	2 065 392
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 183 469			118 077	2 065 392

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Dons Negba	343 660	137 332	343 660			137 332	
TOTAL	343 660	137 332	343 660			137 332	

Dans le cadre de la convention signée avec NEGBA, l'association a collecté en 2023 pour le compte de NEGBA 436 996 € et a reversé 299 663 €. Le reliquat non versé est reporté sur l'exercice suivant en fonds dédiés pour un montant de 137 332 €.

Détail des produits

Libellé	Montant 2023
Dons courants	28 567 €
Dons destinés au financement d'actions NEGBA selon convention	436 996 €
Partenariat NEGBA	11 050 €
Pourim	13 836 €
Hanoucah	45 129 €
IFI	56 328 €
Calendriers	20 886 €
EBS	27 711 €
TOTAL	640 503 €

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
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				
1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénats				
- Dons manuels	640 503	640 503	579 347	579 347
- Legs, donations et assurance-vie				
- 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	56 740		29 887	
3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	-		-	
4- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			1 345	
5- UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	343 660		88 781	
TOTAL	1 040 903	640 503	699 360	579 347
CHARGES PAR DESTINATION				
1- MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	120 000	120 000	90 000	90 000
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	34 015	34 015	14 754	14 754
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	2 553	2 553	5 310	5 310
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	753 323	753 323	227 964	227 964
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	9 051	9 051	8 169	8 169
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 522	5 175	4 374	4 231
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	97 184		7 601	
5- IMPOT SUR LES RESULTATS				
6- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	137 332		343 660	
TOTAL	1 158 980	924 117	701 831	350 427
EXCEDENT OU DEFICIT	= 118 077	= 283 614	= 2 471	228 920



Tableau de compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public par type d'emplois

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1 - MISSIONS SOCIALES *					2 263 372
1.1. Réalisées en France	120 000	120 000	1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC		
Actions réalisées directement			1.1. Dons et legs collectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France	34 015	34 015	Dons manuels non affectés	203 507	203 507
			Dons manuels affectés	436 996	436 996
			Legs et autres libéralités non affectés		
			Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
Actions réalisées directement	2 553	2 553			
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	753 323	753 323			
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS			2 - AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	9 051	9 051	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 - AUTRES PRODUITS	56 740	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 522	5 175			
		924 117			
1 - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	924 464		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	697 243	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	97 184		II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	137 332		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	343 660	
			IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRÈS DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
IV - EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	118 077	
V - TOTAL GENERAL	1 158 980		VI - TOTAL GENERAL	1 158 980	640 503
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		924 117	VII - Excédent des ressources collectées auprès du public		-283 614
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		1 979 758
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

Les ressources collectées et utilisées au cours de l'exercice ont servi à la mise en œuvre des actions suivantes :

Soutien aux actions de l'Association de droit israélien NEGBA à Beer-Sheva
 Soutien des actions de l'Association RELAI J à Strasbourg
 Soutien à l'Ecole des Croquans Philippe Creange
 Diverses aides à la scolarité

