

LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 9 Rue Jean XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE 2023

=====

ASSOCIATION LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 9 rue JEAN XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

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 du 17 mai 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LE SAINT JEAN, 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 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.

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

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

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 ;

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchoux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

- 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 Dole,
Le 29 avril 2024,

Le commissaire aux comptes,
SAS LDS 39

Jean-Pierre JURIETTI

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	7 800	1 813	5 987	3 417
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	52 733	40 061	12 671	5 084
	Autres immobilisations corporelles	765 516	563 990	201 526	174 961
	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	1 076		1 076	1 056
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 984		2 984	3 946
	TOTAL (I)	830 109	605 864	224 245	188 465
	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				1 710
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	11 485	8 080	3 405	3 674
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	72 993		72 993	103 366
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	97 486	308	97 177	95 975
	DISPONIBILITES	1 622 909		1 622 909	1 439 326
	Charges constatées d'avance	16 670		16 670	15 743
	TOTAL (II)	1 821 543	8 388	1 813 155	1 659 794
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 651 651	614 252	2 037 399	1 848 259
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				2 984	3 946
(3) dont à plus d'un an					

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER
11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS
Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	131 359	131 359
	Fonds propres complémentaires	52 951	52 951
	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	495 641	495 641
	Autres		
	Report à nouveau	170 083	116 753
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	106 408	146 506
	Excédent ou déficit de l'exercice	191 693	13 233
	Total des fonds propres (situation nette)	1 148 135	956 441
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	7 595	732
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	7 595	732
	Total des fonds propres	1 155 730	957 173
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	185 273	288 490
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	185 273	288 490
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	151 009	128 780
	Total des provisions	151 009	128 780
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 689	110
	Emprunts et dettes financières divers	52	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	66 455	61 525
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 812	201 394
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	189 511	184 064
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 412	26 723
	Produits constatés d'avance	4 456	
	Total des dettes	545 388	473 816
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 037 399	1 848 259
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	191 693,13	13 232,53
	(1) Dont à moins d'un an	441 854	412 290
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		110

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		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	628 499	387 868
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 853 127	1 796 460
	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		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	31 078	47 521
	Utilisations des fonds dédiés	103 217	79 400
	Autres produits	15 606	19 247
	Total des produits d'exploitation	2 631 526	2 330 496
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 344	1 588
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 349 140	1 210 309
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	77 306	70 382
	Salaires et traitements	684 675	677 762
	Charges sociales	246 795	241 126
	Dotation aux amortissements et dépréciations	59 473	46 687
	Dotation aux provisions	22 229	9 333
	Reports en fonds dédiés		39 875
	Autres charges	15 446	25 443
	Total des charges d'exploitation	2 457 408	2 322 503
RESULTAT D'EXPLOITATION		174 118	7 993

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		174 118	7 993
PRODUITS FINANCIERS	De participation	20 382	3 321
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 191	1 888
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	624	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		23 196	5 209
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		210
	Intérêts et charges assimilées	1 091	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 091	210
RESULTAT FINANCIER		22 106	4 999
RESULTAT COURANT avant impôts		196 224	12 992
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 059	136
	Sur opérations en capital	2 186	901
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 245	1 037
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		52
	Sur opérations en capital	2 645	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	2 645	52
RESULTAT EXCEPTIONNEL		600	984
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		5 131	744
TOTAL DES PRODUITS		2 657 968	2 336 742
TOTAL DES CHARGES		2 466 275	2 323 509
EXCEDENT ou DEFICIT		191 693	13 233
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		1 561	2 115
TOTAL		1 561	2 115
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		1 561	2 115
TOTAL		1 561	2 115

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 2 037 399 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de 2 657 968 euros
 - un total charges de 2 466 275 euros
- dégage un résultat de 191 693 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023
- finit le 31/12/2023
- et a une durée de 12 mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de Association LE SAINT JEAN avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 136 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchoux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Total du bilan : 2.037.399 €

Résultat : + 191.693,13 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 décembre 2023.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 16 Avril 2024.

L'association Le Sant Jean a pour but de :

Contribuer à la mise en oeuvre d'une politique de concertation, de gestion directe de l'habitat des jeunes en proposant des solutions habitat, ainsi que des services et activités ouverts à tout résident sous condition d'adhésion à l'association.

Entreprendre et soutenir toute action en faveur des demandeurs d'asile, des apatrides sur le territoire français, des réfugiés reconnus, des bénéficiaires de la protection subsidiaire et temporaire et de leurs familles.

I. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan
- le compte de fonctionnement
- l'annexe

Leur présentation est faite de manière comparative : en face des comptes de l'exercice sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

II. METHODES GENERALES

➤ Convention de principe

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €
035 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER
11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS
Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe libre

Etat exprimé en euros

➤ Changement de méthode d'évaluation

A compter du 1^{er} Janvier 2010, l'indemnité de fin de carrière est comptabilisée pour tous les salariés âgés au minimum de 55 ans à hauteur de 1/5 de mois de salaire par année de présence, limitée à 6 mois de salaires.

➤ Méthode comptable

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le PCG approuvé par le règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au PCG, le règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023, et du règlement n° 2023-05 du 10 novembre 2023.

➤ Immobilisations

La méthode des composants relative aux normes IFRS n'a pas été appliquée du fait de l'ancienneté des immobilisations et des valeurs non significatives des VNC.

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

➤ Amortissements et immobilisations

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

Taux d'amortissements appliqués :

⇒ logiciels	33 %
⇒ constructions	8,33 %
⇒ agencements – aménagements	10 %
⇒ matériel & outillage	20 %
⇒ matériel de transport	20 %
⇒ matériel de bureau & informatique	20 %

➤ 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.

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe libre

Etat exprimé en euros

III. TABLEAU DES TITRES AU 31 DECEMBRE 2023

	Valeur Acquisition	Valeur boursière	± value latente
CRCA	97.486	97.177	- 308
TOTAL	97.486	97.177	- 308

IV. TABLEAU DES RESULTATS EN INSTANCE D'AFFECTATION

	Résultats
Résultat CADA 2022	7.207
	7.207

V. DETTES FISCALES ET SOCIALES

> Rémunérations

Rémunérations
Opposition personnel

> Organismes sociaux

Urssaf	50.402 €
Humanis	12.460 €
Humanis Mutuelle	5.455 €
Adréa	-
Organismes pdts à recevoir	-

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €
036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER
11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS
Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe libre

Etat exprimé en euros

➤ Taxes dues sur les rémunérations

Formation continue	3.986 €
--------------------	---------

➤ Congés payés

Congés payés	66.537 €
Charges s/congés payés	32.965 €

➤ Autres dettes

Impôt sur les sociétés	5.131 €
Taxe sur salaires	10.807 €
Prélèvement à la Source	1.768 €

VI. ENGAGEMENT EN MATIERE DE DEPART EN RETRAITE

Provision de départ en retraite	148.279 €
---------------------------------	-----------

VII. TABLEAU DE VENTILATION DES PRODUITS D'ACTIVITE

	2023	2022
F.J.T.	459.984	274.601
CADA / Urgence	1.762.865	1.649.815
Morez résidents	51.449	40.240
ALT	5.142	5.142
Particip. Pierre Valdo	-	10.300
Déplacés Ukrainiens	70.462	48.903
Repas F.J.T. + usagers	280	560
	2.350.182	2.029.561

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

035 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Annexe libre

Etat exprimé en euros

VIII. CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS EXPLOITATION

Nature	Montant
CONCOURS PUBLICS	
Etat	1.813.734
Département	7.524
TOTAL	1.821.258
SUBVENTIONS EXPLOITATION	
Collectivités Territoriales	30.000
Action Logement	1.870
TOTAL	31.870

IX. TABLEAU DES EFFECTIFS AU 31 DECEMBRE

	2023	2022
Saint Jean	23	23

X. EVENEMENTS POSTS CLOTURE

A la date d'arrêté des compes le 16 Avril 2024, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

033 750 136 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS

Tel. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 840		3 960			7 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 840		3 960			7 800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	234 675				234 675	
	instal. agencet. aménagement	44 072				44 072	
	Instal technique, matériel outillage industriels	41 420		11 313			52 733
	Instal., agencement, aménagement divers	552 181		8 620		395 969	164 833
	Matériel de transport	90 775		2 626	(11 313)		104 714
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	408 662		62 284	11 313	1 163	458 470
	Emballages récupérables et divers	30 543		6 956			37 499
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 402 328		91 799		675 878	818 249
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 056		20			1 076
	Prêts et autres immobilisations financières	3 946		300		1 262	2 984
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 002		320		1 262	4 060
TOTAL		1 411 170		96 079		677 140	830 109

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

035 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

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				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	423	1 390		1 813
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	423	1 390		1 813
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	234 675		234 675	
	instal. agencement aménagement	44 072		44 072	
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 335	3 726		40 061
	Autres instal., agencement, aménagement divers	502 370	9 124	393 324	118 170
	Matériel de transport	82 124	5 419		87 543
	Matériel de bureau, mobilier	304 062	30 396	1 163	333 296
	Emballages récupérables et divers	18 644	6 336		24 980
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 222 282	55 002	673 233	604 051
TOTAL		1 222 706	56 392	673 233	605 864

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	126 050	22 229		148 279
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations	2 730			2 730
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	128 780	22 229		151 009
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	8 551	3 080	3 552	8 080
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	932		624	308
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 483	3 080	4 175	8 388
TOTAL GENERAL		138 263	25 309	4 175	159 397
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			25 309	3 552 624	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39- I.5e du C.G.I.					

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

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	2 984	2 984	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	8 080	8 080	
	Autres créances clients, usagers	3 405	3 405	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	107	107	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 791	19 791	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 469	18 469	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	34 626	34 626	
	Charges constatées d'avance	16 670	16 670	
	TOTAL DES CREANCES	104 132	104 132	
	Prêts accordés en cours d'exercice	10 697		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	10 697		
	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 lan max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	43 689	6 611	27 876	9 202
	Emprunts et dettes financières divers	52	52		
	Fournisseurs et comptes rattachés	224 812	224 812		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	99 501	99 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 304	72 304		
	Impôts sur les bénéfices	5 131	5 131		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 575	12 575		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	16 412	16 412		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 456	4 456		
	TOTAL DES DETTES	478 932	441 854	27 876	9 202
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	48 557			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 868			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	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	184 310				184 310
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	495 641				495 641
Autres réserves					
Report à nouveau	116 753	4 830	48 500		170 083
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	146 506	8 403	(48 500)		106 408
Excédent ou déficit de l'exercice	13 233	(13 233)	191 693		191 693
Situation nette	956 441		191 693		1 148 135
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	732		9 049	2 186	7 595
Provisions réglementées					
TOTAL	957 173		200 742	2 186	1 155 730

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchaux - 39100 FOUCHERANS

Tél: 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	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							
FONDS DEDIES HUDA	22 127		10 571			11 556	
FONDS DEDIES CADA	43 020		14 728			28 292	
FONDS DEDIES CIRJ	39 875					39 875	
FONDS DEDIES CADA FINANCE	19 322					19 322	
FONDS DEDIES EXTENSION CADA	8 305					8 305	
FONDS DEDIES CAO	115 842		77 918			37 924	
FONDS DEDIES FAMILLES REINST	40 000					40 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	288 490		103 217			185 273	

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	8 790	9 049		17 839
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	8 790	9 049		17 839
Quotes-parts virées au compte de résultat	8 058	2 186		10 244

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chaucheux - 39100 FOUCHERANS

Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
COURS + ANIMATION		576
DIVERS		
MEMBRES ASSOCIATION	1 561	1 540
	1 561	2 115
Total	1 561	2 115
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
COURS + ANIMATION (valorisation = heures effectuées au taux horaire SMIC en vigueur)		576
DIVERS (valorisation = temps de présence au taux horaire SMIC en vigueur)		
MEMBRES ASSOCIATION (valorisation = temps de présence au taux horaire SMIC en vigueur)	1 561	1 540
	1 561	2 115
Total	1 561	2 115

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €
036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER
11 rue des Chauchoux - 39100 FOUCHERANS
Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10

ASSOCIATION LE SAINT JEAN

Association de type loi 1er juillet 1901

Siège social : 9 rue JEAN XXIII

39100 DOLE

SIREN : 778 380 931

RAPPORT SPECIAL **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES** **CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE 2023

=====

Aux membres de l'association,

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

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 relatifs à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à DOLE,
Le 29 avril 2024,

Le commissaire aux comptes,
SAS LDS 39

Jean-Pierre JURIETTI

**Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes**

LDS 39

S.A.S. au capital de 384 000 €

036 750 156 R.C.S. LONS LE SAUNIER

11 rue des Chauchoux - 39100 FOUCHERANS
Tél. 03 84 82 00 47 - Fax 03 84 72 20 10