

# PHILIPPE BERGES

132, Avenue de la REPUBLIQUE 93 300 AUBERVILLIERS

**COMMISSAIRE AUX COMPTES EXPERT COMPTABLE**

Inscrit près La Cour D'Appel  
de Paris

Inscrit Au Tableau De L'Ordre  
de La Région Parisienne

**Tel : (33) 01 70 37 62 73 +**

**E-mail: [ogis@philippeberges.net](mailto:ogis@philippeberges.net)**

Siren : 419382692  
Naf : 6920Z

## OR SHIMCHON RAPHAEL

Association

**Siège Social : 5, passage Dagorno  
75020 PARIS**

**Enregistrement en préfecture : W751103998  
Siret : 49172443100011  
NAF : 9499Z**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

# PHILIPPE BERGES

132, Avenue de la REPUBLIQUE 93 300 AUBERVILLIERS

**COMMISSAIRE AUX COMPTES EXPERT COMPTABLE**

Inscrit près La Cour D'Appel  
de Paris

Inscrit Au Tableau De L'Ordre  
de La Région Parisienne

**Tel : (33) 01 70 37 62 73 +**

**E-mail: ogis@philippeberges.net**

Siren : 419382692  
Naf : 6920Z

## OR SHIMCHON RAPHAEL

Association

**Siège Social : 5, passage Dagorno  
75020 PARIS**

**Siret : 49172443100011**

### ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023***

**Destinataire :** Les membres de l'association

Madame, Monsieur,

#### **OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société N.H.N relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, faisant apparaître un total de bilan de 2.938.457 Euros et un bénéfice net comptable de 234.047 Euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion. Les responsabilités qui m'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.



# PHILIPPE BERGES

132, Avenue de la REPUBLIQUE 93 300 AUBERVILLIERS

**COMMISSAIRE AUX COMPTES EXPERT COMPTABLE**

Inscrit près La Cour D'Appel  
de Paris

Inscrit Au Tableau De L'Ordre  
de La Région Parisienne

**Tel : (33) 01 70 37 62 73 +**

**E-mail: [ogis@philippeberges.net](mailto:ogis@philippeberges.net)**

Siren : 419382692  
Naf : 6920Z

## Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

N.E.A.N.T

## Observation

N.E.A.N.T

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je vous informe que les appréciations parmi les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

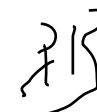
Comme mentionné ci-dessus, l'annexe expose l'application des règles et méthodes comptables sur les comptes de l'exercice écoulé, et résultant du règlement ANC 2018-06 relatif au nouveau plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis, j'ai vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

## Vérification du rapport sur le gouvernement d'entreprise et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport sur le gouvernement d'entreprise du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.



# PHILIPPE BERGES

132, Avenue de la REPUBLIQUE 93 300 AUBERVILLIERS

**COMMISSAIRE AUX COMPTES EXPERT COMPTABLE**

Inscrit près La Cour D'Appel  
de Paris

Inscrit Au Tableau De L'Ordre  
de La Région Parisienne

**Tel : (33) 01 70 37 62 73 +**

**E-mail: ogis@philippeberges.net**

Siren : 419382692  
Naf : 6920Z

## **Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires**

N.E.A.N.T

### **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 la société 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 la société 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. 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 ;



# PHILIPPE BERGES

132, Avenue de la REPUBLIQUE 93 300 AUBERVILLIERS

**COMMISSAIRE AUX COMPTES EXPERT COMPTABLE**

Inscrit près La Cour D'Appel  
de Paris

Inscrit Au Tableau De L'Ordre  
de La Région Parisienne

**Tel : (33) 01 70 37 62 73 +**

**E-mail: ogis@philippeberges.net**

Siren : 419382692  
Naf : 6920Z

- 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 la société 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.

Paris, le 11 juin 2024  
Philippe BERGES



# OR SHIMSHON RAPHAEL

## Comptes annuels du 01 janvier au 31 décembre 2023

### SOMMAIRE

Bilan

Compte de résultat

Evaluation des contributions volontaires

Compte de résultat par origine et destination (C.R.O.D)

Compte annuel des emplois et ressources (C.E.R)

Annexe



# OR SHIMSHON RAPHAEL

Comptes annuels du 01 janvier au 31 décembre 2023

## BILAN

	31/12/2023			31/12/2022		
EXERCICE / DUREE/CLOTURE	N - 12 MOIS			N-1 - 12 MOIS	Ecart N / N-1	
	BRUT	AMTS-PROV	NET	NET	Euros	%
<b>ACTIF</b>						
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Brevets, licences, marques...						
Autres Immob. incorporelles						
<b>Immobilisations Corporelles</b>						
Install.techniq.Mat. et outillage						
Autres Immob. corporelles	1 816 184	108 968	1 707 215	34 560	1672655	4840%
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
<b>Immobilisations financières (1)</b>						
Titres immobilisés						
Autres	43		43	6 930	-6888	-99,39%
<b>Total I</b>	<b>1 816 226</b>	<b>108 968</b>	<b>1 707 258</b>	<b>41 491</b>	<b>1665767</b>	<b>4015%</b>
<b>Stocks et en cours</b>						
<b>Créances (2)</b>						
Clients, usagers et cptes rattach.						
Créances reçues par legs/donat.						
Autres	2 826		2 826	9 565	-6740	-70,46%
Valeurs mobilières de placement				0		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 228 373		1 228 373	2 660 123	-1431750	-53,82%
Charges constatées d'avance (2)						
<b>Total II</b>	<b>1 231 199</b>		<b>1 231 199</b>	<b>2 669 688</b>	<b>-1438489</b>	<b>-53,88%</b>
<b>Comptes de régularisation</b>						
Frais d'émission des emprunts(III)						
Primes de rbt des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 047 425</b>	<b>108 968</b>	<b>2 938 457</b>	<b>2 711 179</b>	<b>227278</b>	<b>8,38%</b>
<b>(I+II+III+IV+V)</b>						

(1) Dont à moins d'un an :

0

(2) Dont à plus d'un an :

0

# BILAN

		31/12/2023	31/12/2022		
EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Ecart N / N-1	
		NET	NET	Euros	%
<b>PASSIF</b>					
<b>Fonds propres</b>					
Fonds propres sans droit de reprise :					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires		2 679 196	2 365 032	314163	13,28%
Fonds propres avec droit de reprise :					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves :</b>					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
<b>Report à nouveau</b>					
Résultat de l'exercice		234 047	314 163	-80116	-25,50%
(Excédents ou Déficits)					
<b>Situation nette (sous total)</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>		<b>2 913 243</b>	<b>2 679 196</b>	234047	8,74%
Fonds reportés liés aux legs ou donat.					
Fonds dédiés					
<b>Total II</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
<b>Total III</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		
Emprunts obligat. et assimilés					
(titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes finan. diverses					
Dettes Fourn. et compt. rattachés		2 400	7 565	-5165	-68,28%
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		22 814	24 418	-1603	-6,57%
Dettes s/immos et compt. rattach.					
Autres dettes		0	0		
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
<b>Total IV (DETTES) (1)</b>		<b>25 214</b>	<b>31 983</b>	-6769	-21,16%
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>2 938 457</b>	<b>2 711 179</b>	227278	8,38%
<b>(I+II+III+IV+V)</b>					

(1) Dont à plus d'un an : 0

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques : 0

OR SHIMSHON RAPHAEL

Comptes annuels du 01 janvier au 31 décembre 2023



# COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2023	31/12/2022	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
<b>Cotisations</b>			20	20		
<b>Ventes</b>						
de biens et prest.de services						
de dons en nature						
<b>Parrainages</b>						
<b>Produits de tiers financeurs</b>						
Concours publics et subv.d'expl.						
Versts des fondateurs ou consommat°						
de la dotation consommable						
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>						
Dons manuels			657560	583079	74481	12,77%
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
<b>Contributions financières</b>						
<b>Reprise sur amort. et provis°</b>						
<b>Utilisation des fonds dédiés</b>			0	0		
<b>Autres produits</b>			2	7	-5	-74,38%
<b>Total I</b>			<b>657582</b>	<b>583106</b>	<b>74476</b>	<b>12,77%</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes			113377	82712	30664	37,07%
Aides financières			109967	102662	7305	7,12%
Impôts, taxes et versts assimil			111147	640	110507	17267%
Salaires et traitements			62256	56367	5889	10,45%
Charges sociales			26611	26354	257	0,98%
Dotations aux amortissements			17345	11950	5395	45,15%
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			0	0		
Autres charges			6	0	6	
<b>Total II</b>			<b>440708</b>	<b>280685</b>	<b>160023</b>	<b>57,01%</b>
<b>Résultat d'exploitation (I) - (II)</b>			<b>216874</b>	<b>302422</b>	<b>-85548</b>	<b>-28,29%</b>
<b>Produits financiers (III)</b>			<b>0</b>	<b>1326</b>	<b>-1326</b>	<b>-100,00%</b>
De participation						
Intérêts et produits assimilés			0	1326	-1326	-100,00%
Autres produits financiers						
<b>Charges financières (IV)</b>			<b>8</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	
Intérêts et charges assimilées						
Autres charges financières			8	0	8	
<b>Résultat financier (III) - (IV)</b>			<b>-8</b>	<b>1326</b>	<b>-1333</b>	<b>-100,59%</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>			<b>216866</b>	<b>303747</b>	<b>-86881</b>	<b>-28,60%</b>
<b>Produits exceptionnels (V)</b>			<b>17892</b>	<b>11662</b>	<b>6230</b>	<b>53,42%</b>
Sur opérations de gestion			17892	11662	6230	53,42%
Sur opérations en capital			0	0		
<b>Charges exceptionnelles (VI)</b>			<b>711</b>	<b>1023</b>	<b>-312</b>	<b>-30,47%</b>
Sur opérations de gestion			711	1023	-312	-30,47%
Sur opérations en capital			0	0		
<b>Résultat exceptionnel (V) - (VI)</b>			<b>17181</b>	<b>10639</b>	<b>6542</b>	<b>61,49%</b>
<b>Part.des salariés aux résultats(VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>			<b>0</b>	<b>223</b>	<b>-223</b>	<b>-100,00%</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>			<b>675474</b>	<b>596094</b>	<b>79380</b>	<b>13,32%</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>			<b>441427</b>	<b>281930</b>	<b>159496</b>	<b>56,57%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>			<b>234047</b>	<b>314163</b>	<b>-80116</b>	<b>-25,50%</b>

# EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

			31/12/2023	31/12/2022	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature			72 080	111 674	-39 594	-35,46%
Prestations en nature						
Bénévolat			0	0		
<b>TOTAL</b>			<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>-39 594</b>	<b>-35,46%</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature			72080	111674	-39 594	-35,46%
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole			0	0		
<b>TOTAL</b>			<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>-39 594</b>	<b>-35,46%</b>

RIS

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	31/12/2023	N-1 - 12 MOIS	31/12/2022
		TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
<b>A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION</b>					
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>					
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		<b>657 580</b>	<b>657 580</b>	<b>583 099</b>	<b>583 099</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie		20	20	20	20
1.2 Dons, legs et mécénat		<b>657 560</b>	<b>657 560</b>	<b>583 079</b>	<b>583 079</b>
- Dons manuels		657 560	657 560	583 079	583 079
- Legs, donations et assurances-vie		0		0	
- Mécénat		0		0	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		0		0	
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROS.DU PUBL</b>		<b>17 894</b>		<b>12 994</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie		0		0	
2.2 Parrainage des entreprises		0		0	
2.3 Contributions financières sans contrepartie		0		0	
2.4 Autr.produits non liés à la générosité du public		17 894		12 994	
<b>3 -SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLIC</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>4 - REPRISES SUR PROVIS.ET DEPRECIATIONS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 - UTILISAT° DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>675 474</b>	<b>657 580</b>	<b>596 093</b>	<b>583 099</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>					
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>					
<b>1.1 Réalisées en France</b>		<b>241 071</b>	<b>241 071</b>	<b>157 779</b>	<b>157 779</b>
- Actions réalisées par l'organisme		241 071	241 071	157 779	157 779
- Versés à un organisme agissant en France					
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>					
- Actions réalisées par l'organisme		0	0	0	0
- Versés à un organisme agissant à l'étranger		0	0	0	0
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>		<b>83 994</b>	<b>83 994</b>	<b>39 940</b>	<b>39 940</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		83 994	83 994	39 940	39 940
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>99 017</b>	<b>99 017</b>	<b>72 038</b>	<b>72 038</b>
<b>4 - DOT.AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		<b>17 345</b>	<b>17 345</b>	<b>11 950</b>	<b>11 950</b>
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>		<b>0</b>		<b>223</b>	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>441 427</b>	<b>441 427</b>	<b>281 930</b>	<b>281 707</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>234 047</b>	<b>216 153</b>	<b>314 163</b>	<b>301 392</b>

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION suite

EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	31/12/2023	N-1 - 12 MOIS	31/12/2022
		TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
<b>B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>					
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES</b>		<b>72 080</b>	<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>111 674</b>
<b>A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>					
- Bénévolat		0	0	0	0
- Prestations en nature		0	0	0	0
- Dons en nature		72 080	72 080	111 674	111 674
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
- Prestations en nature					
- Dons en nature					
<b>TOTAL</b>		<b>72 080</b>	<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>111 674</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>					
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>		<b>72 080</b>	<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>111 674</b>
- Réalisées en France		72 080	72 080	111 674	111 674
- Réalisées à l'étranger					
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>72 080</b>	<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>111 674</b>

# COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

			31/12/2023	31/12/2022	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
<b>EMPLOIS PAR DESTINATION</b>						
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>						
<b>1.1 Réalisées en France</b>						
- Actions réalisées par l'organisme			241 071	157 779	83 292	52,79%
- Versés à un organisme agissant en France						
<b>1.2 Réalisées à l'étranger</b>						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versés à un organisme agissant à l'étranger						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>						
<b>2.1 Frais d'appel à la générosité du public</b>			83 994	39 940	44 054	110,30%
<b>2.2 Frais de recherche d'autres ressources</b>						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>						
			99 017	72 038	26 979	37,45%
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>			<b>424 082</b>	<b>269 757</b>	154 325	57,21%
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
			17 345	11 950	5 395	45,14%
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>						
			0	0		
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			216 153	301 392	-85 239	-28,28%
<b>TOTAL</b>			<b>657 580</b>	<b>583 099</b>	74 481	12,77%
<b>RESSOURCES PAR ORIGINE</b>						
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
<b>1.1 Cotisations sans contrepartie</b>			20	20		
<b>1.2 Dons, legs et mécénats</b>						
- Dons manuels			657 560	583 079	74 481	12,77%
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
<b>1.3 Autres ressources liés à la générosité du public</b>						
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>			<b>657 580</b>	<b>583 099</b>	74 481	12,77%
<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
				0		
<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>						
				0		
<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>						
<b>TOTAL</b>			<b>657 580</b>	<b>583 099</b>	74 481	12,77%
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>						
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			234 047	314 163		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			-1 672 655	7 066		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>			<b>1 260 917</b>	<b>2 699 525</b>		

# COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES suite

			31/12/2023	31/12/2022	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>						
<b>1 - CONTRIBUT°VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>						
- Réalisées en France			72 080	111 674	-39 594	-35,45%
- Réalisées à l'étranger						
<b>2 - CONTRIB° VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>						
			0	0		
<b>3 - CONTRIBUT° VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>						
			0	0		
<b>TOTAL</b>			<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>-39 594</b>	<b>-35,45%</b>
<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>						
<b>CONTRIBUT°VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
- Bénévolat			0	0		
- Prestations en nature			0	0		
- Dons en nature			72 080	111 674	-39 594	-35,45%
<b>TOTAL</b>			<b>72 080</b>	<b>111 674</b>	<b>-39 594</b>	<b>-35,45%</b>
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
<b>EN DEBUT D'EXERCICE</b>			0	0		
(-) Utilisation			0	0		
(+) Report			0	0		
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>						
<b>EN FIN D'EXERCICE</b>			0	0		

**Commentaires:**



## ANNEXE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Voir rapport de gestion

### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

## EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Voir rapport de gestion

## - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

Etat des immobilisations	Augmentations		Diminutions		Brut fin N
	Brut fin N-1	Réévaluations Acquisitions	Poste à Poste	Cessions	
	131 684	1690000		5500	1 816 184

TOTAL

Etat des amortissements	Montant fin N-1	Dotations exerc	Dimin.Reprises	Montant fin N
-97 124		17345	5500	-108 968

## Etat des provisions

TOTAL

Ventilation des dotations	Amt linéaire	Amt dégressif	Amt exception	Amt déroq dota	Amt déroq repri
TOTAL	17345				

## Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

715

## ANNEXE suite

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Valorisation des contributions volontaires

Les sommes sont valorisées sur la base des documents fournis par les donateurs (généralement bons de livraison).  
Les collectes récurrentes non valorisées par les donateurs, lorsqu'elles sont chiffrées, le sont aux prix déterminés par  
catégorie de produit, sur la base des prix de vente moyens, diminués des taux de marge moyens accordés par les fournisseurs.  
Les prestations de services bénévoles, non valorisées par les donateurs ont été estimées statistiquement par l'association.

#### Ventilation des subventions reçues

Répartition par secteur d'activité	Montant en €
<b>Aide sociale</b>	
FPJF Fondation *	59.000

\* La subvention attribuée en 2023 correspond au reliquat de 118.000 €, attribué en 2022.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensées

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Non recensées

##### Engagements reçus

Non recensées