

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	316 126	185 073	131 053	6,14	209 593	37,69
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 304	1 304			67	0,01
. Autres immobilisations corporelles	22 129	16 104	6 025	0,28	11 091	1,99
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	339 558	202 481	137 077	6,42	220 751	39,70
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	638		638	0,03	53 089	9,55
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 997 147		1 997 147	93,55	282 192	50,75
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 997 784		1 997 784	93,58	335 281	60,30
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 337 343	202 481	2 134 862	100,00	556 032	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires	15 000	0,70	15 000	2,70
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	28 369	1,33	28 369	5,10
. Autres				
Report à nouveau	118 527	5,55	-130 012	-23,37
Excédent ou déficit de l'exercice			248 539	44,70
Situation nette (sous total)	161 895	7,58	161 895	29,12
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	161 895	7,58	161 895	29,12
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 747 323	81,85	81 939	14,74
TOTAL (II)	1 747 323	81,85	81 939	14,74
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	519	0,02	210	0,04
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 910	3,84	235 284	42,31
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	32 072	1,50	16 703	3,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111 143	5,21	60 000	10,79
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	225 643	10,57	312 197	56,15
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 134 862	100,00	556 032	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%		
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	19 618		200		19 418	N/S
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable						
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières	2 971 492		843 210		2 128 282	252,40
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	1 278		73 046		-71 768	-98,24
Utilisations des fonds dédiés			40 970		-40 970	-100,00
Autres produits	25		52 952		-52 927	-99,94
Total des produits d'exploitation (I)	2 992 412		1 010 377		1 982 035	196,17
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	355 392		419 966		-64 574	-15,37
Aides financières	635 710		28 000		607 710	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 793		851		942	110,69
Salaires et traitements	174 252		158 076		16 176	10,23
Charges sociales	67 170		60 912		6 258	10,27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	83 673		84 093		-420	-0,49
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	1 665 384				1 665 384	N/S
Autres charges	9 038		9 310		-272	-2,91
Total des charges d'exploitation (II)	2 992 412		761 208		2 231 204	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			249 169		-249 169	-100,00
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			630		-630	-100,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)			630		-630	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)			-630		630	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		248 539	-248 539	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	2 992 412	1 010 377	1 982 035	196,17
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 992 412	761 838	2 230 574	292,79
EXCEDENT OU DEFICIT		248 539	-248 539	-100,00
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Préambule

Le fonds de dotation LAMORIM, dont le siège est situé 45 rue de Courcelles 75008 PARIS, est un organisme à but éducatif, crée au mois d'octobre 2017, afin de soutenir les écoles juives françaises dans leurs efforts pédagogiques de formation en mettant à leur disposition des outils, pour les enseignants comme pour les élèves, notamment numériques.

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 134 861,94 E.

Le résultat net comptable s'élève à 0 Euro.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

-Affectation à un fonds dédié spécifique au département LANOAR d'un montant de 1 516 662 Euros, par différence entre les charges engagées et les contributions perçues au titre de l'exercice 2022.

-Affectation à un fonds dédié spécifique au département LAMORIM d'un montant de 230 661 Euros, par différence entre les charges engagées et les contributions perçues au titre de l'exercice 2022.

-Attribution de contributions financières dans le cadre du projet LANOAR à 6 mouvements de jeunesse pour un montant de 496 710 Euros au titre de l'exercice 2022 dont les objectifs sont les suivants:

- accompagnement du plan de développement de ces associations par l'augmentation du nombre de bénéficiaires,
- renforcement des programmes de contenu d'identité juive,
- amélioration des outils de gestion.

2 - Principes, règles et méthodes comptables**2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 04 à 10 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	316 126			316 126
Immobilisations corporelles	23 433			23 433
Immobilisations financières				
TOTAL	339 558			339 558

3.2 - Amortissements :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	106 533	78 540		185 073
TOTAL I	106 533	78 540		185 073
Terrains				
Constructions				
sur sol propres				
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels	1 237	67		1 304
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	11 037	5 066		16 103
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	12 274	5 133		17 407
TOTAL GENERAL (I+II)	118 807	83 673		202 480

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000				15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	28 369				28 369
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-130 012	248 539			118 527
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	248 539			248 539	
Dont générosité du public					
Situation nette	161 895	248 539		248 539	161 895
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	161 895	248 539		248 539	161 895
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	81 939					81 939	
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	81 939					81 939	

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	519	519		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	81 910	81 910		
Dettes fiscales & sociales	32 072	32 072		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	111 143	111 143		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	225 643	225 643		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	519
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	65 643
Dettes fiscales & sociales	2 801
Autres dettes	51 000
TOTAL	119 962

5 - Notes sur le compte de résultat**5.1 - Subventions reçues et fonds dédiés**

Le montant des contributions financières constaté en produits de l'exercice 2022 s'élève à 2 971 492 Euros.

Le montant inscrit en fonds dédié pour le département LANOAR s'élève à 1 516 662 Euros au 31/12/2022.

Le montant inscrit en fonds dédié pour le département LAMORIM s'élève à 230 661 Euros au 31/12/2022.

Le montant des contributions financières relatif à des engagements antérieurs à l'exercice 2022 à réaliser a été enregistré dans le compte fonds dédiée pour un montant de 81 939 Euros.

6 - Autres informations**6.1 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

6.2 - Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non Cadres	2	
TOTAL	3	0

6.3 - Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 3 675 Euros.