

ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE

Numéro SIRET : **38890480700046**

Code APE : **9491Z**

32 rue du Plateau
75019 PARIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31/12/2022

Sommaire

ATTESTATION DE PRESENTATION	2
BILAN ET RESULTAT	3
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS	7
<i>PREAMBULE</i>	7
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	11

Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 9 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	3 202 642,05 Euros
Chiffre d'affaires	1 933 109,10 Euros
Résultat net comptable	73 307,28 Euros

Fait à Paris
Le 06/03/2024

H. Henri AZENCOT

Expert Comptable

Bilan et Resultat

ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	23 664	3 517	20 147	0,63		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	25 154		25 154	0,79	25 154	0,82
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 455 627	1 297 301	158 326	4,94	164 810	5,34
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	2 240		2 240	0,07	2 240	0,07
Autres immobilisations financières	2 254		2 254	0,07	2 101	0,07
TOTAL (I)	1 508 939	1 300 818	208 122	6,50	194 305	6,30
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	8 600		8 600	0,27	8 600	0,28
. Organismes sociaux	26 740		26 740	0,83	1 700	0,06
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	2 175		2 175	0,07	22 447	0,73
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	135 245		135 245	4,22	135 245	4,38
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	2 818 644		2 818 644	88,01	2 720 304	88,17
Charges constatées d'avance	3 118		3 118	0,10	2 588	0,08
TOTAL (II)	2 994 520		2 994 520	93,50	2 890 884	93,70
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 503 460	1 300 818	3 202 642	100,00	3 085 189	100,00

ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 976 782	92,95	2 374 129	76,95
Résultat de l'exercice	73 307	2,29	602 653	19,53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	3 050 089	95,24	2 976 782	96,49
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 218	0,32	19 347	0,63
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	64 582	2,02	52 565	1,70
. Organismes sociaux	32 282	1,01	30 366	0,98
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	4 191	0,13	5 310	0,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	41 281	1,29	821	0,03
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	152 553	4,76	108 408	3,51
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 202 642	100,00	3 085 189	100,00

**ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE
COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 933 109		1 933 109	100,00	1 917 253	100,00	15 856	0,83	
Chiffres d'Affaires Nets	1 933 109		1 933 109	100,00	1 917 253	100,00	15 856	0,83	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			3 333	0,17	8 000	0,42	-4 667	-58,33	
Autres produits			142	0,01	10	0,00	132	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)			1 936 585	100,18	1 925 263	100,42	11 322	0,59	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 207 235	62,45	784 479	40,92	422 756	53,89	
Impôts, taxes et versements assimilés			32 068	1,66	21 025	1,10	11 043	52,52	
Salaires et traitements			426 744	22,08	353 544	18,44	73 200	20,70	
Charges sociales			152 774	7,90	117 063	6,11	35 711	30,51	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			63 453	3,28	58 118	3,03	5 335	9,18	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			3 054	0,16	525	0,03	2 529	481,71	
Total des charges d'exploitation (II)			1 885 328	97,53	1 334 753	69,62	550 575	41,25	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			51 256	2,65	590 510	30,80	-539 254	-91,31	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			5 307	0,27	2 387	0,12	2 920	122,33	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			5 307	0,27	2 387	0,12	2 920	122,33	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			5 307	0,27	2 387	0,12	2 920	122,33	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			56 564	2,93	592 898	30,92	-536 334	-90,45	

ASSOCIATION OHR HAIM VEMOCHE
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 333	0,95	12 539	0,65	5 794	46,21
Produits exceptionnels sur opérations en capital	500	0,03			500	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	18 833	0,97	12 539	0,65	6 294	50,20
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 971	0,10	2 313	0,12	-342	-14,78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	118	0,01	471	0,02	-353	-74,94
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 089	0,11	2 784	0,15	-695	-24,95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 744	0,87	9 755	0,51	6 989	71,65
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 960 725	101,43	1 940 190	101,20	20 535	1,06
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 887 417	97,64	1 337 537	69,76	549 880	41,11
RÉSULTAT NET	73 307	3,79	602 653	31,43	-529 346	-87,83
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	2 820	0,15	2 820	0,15		0,00
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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 3 202 642,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 73 307,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 06/03/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 508 939 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 678	22 140		48 818
Immobilisations corporelles	1 406 562	55 096	6 030	1 455 627
Immobilisations financières	4 341	153		4 494
TOTAL	1 437 581	77 389	6 030	1 508 939

Amortissements et provisions d'actif = 1 300 818 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 524	1 993		3 517
Immobilisations corporelles	1 241 752	61 461	5 912	1 297 301
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 243 276	63 453	5 912	1 300 818

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel	23 664	3 517	20 147	de 1 à 5 ans
Droit occupation parking	25 154		25 154	Non amortiss.
Agencement 9-11 rue du plateau	1 069 679	1 023 739	45 940	de 4 à 20 ans
Agencement 32 rue du plateau	42 758	24 624	18 134	de 5 à 10 ans
Agencement 13 rue laugier syna	130 101	119 045	11 057	de 4 à 10 ans
Agencement maroc	68 199	28 406	39 793	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	7 000	7 000	0	de 3 à 5 ans
Mat bureaux & info	11 584	9 051	2 533	de 3 à 5 ans
Mobiliers 9-11 rue du plateau	53 004	53 004	0	de 3 à 10 ans
Mobiliers 32 rue du plateau	41 283	5 928	35 356	de 3 à 10 ans
Mobiliers 13 rue laugier syna	24 823	22 818	2 005	de 5 à 10 ans
Mobilier rue rennequin	7 196	3 687	3 509	de 3 à 10 ans
TOTAL	1 504 445	1 300 818	203 628	

Etat des créances = 45 126 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 494		4 494
Actif circulant & charges d'avance	40 632	40 632	
TOTAL	45 126	40 632	4 494

Produits à recevoir par postes du bilan = 26 740 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	26 740
Disponibilités	
TOTAL	26 740

Charges constatées d'avance = 3 118 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 152 553 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 218	10 218		
Dettes fiscales & sociales	101 055	101 055		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	41 281	41 281		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	152 553	152 553		

Charges à payer par postes du bilan = 61 753 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 162
Dettes fiscales & sociales	55 591
Autres dettes	
TOTAL	61 753

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT*****Ventilation du chiffre d'affaires = 1 933 109 E***

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Les produits d'exploitations correspondent pour l'essentiel aux sommes perçues des donateurs au cours de l'exercice	1 933 109	100,00 %
TOTAL	1 933 109	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 26 740 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
lj à recevoir(438700)	26 740
TOTAL	26 740

Charges constatées d'avance = 3 118 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d"avance(486000)	3 118
TOTAL	3 118

Charges à payer = 61 753 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact n parvenues(408100)	6 162
TOTAL	6 162

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	35 645
Charges/congés payés(438200)	16 327
Etat taxes à payer(448600)	3 619
TOTAL	55 591