

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**

Enregistrement en préfecture : W751103998

Siret : 49172443100011

NAF : 9499Z

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022

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 2022, faisant apparaître un total de bilan de 2.711.179 Euros et un bénéfice net comptable de 314.163 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

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^{er} janvier 2022 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 14 juin 2023
Philippe BERGES



OR SHIMSHON RAPHAEL

Comptes annuels du 01 janvier au 31 décembre 2022

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

Détail des comptes

OR SHIMSHON RAPHAEL

Comptes annuels du 01 janvier au 31 décembre 2022

BILAN

EXERCICE / DUREE/CLOTURE	31/12/2022			31/12/2021	Ecart N / N-1	
	N - 12 MOIS			N-1 - 12 MOIS		
		BRUT	AMTS-PROV	NET	NET	Euros
ACTIF						
Immobilisations incorporelles						
Brevets, licences, marques...						
Autres Immob. incorporelles						
Immobilisations Corporelles						
Install.techniq.Mat. et outillage						
Autres Immob. corporelles	131 684	97 124	34 560	41 626	-7066	-16,97%
Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
Immobilisations financières (1)						
Titres immobilisés						
Autres	6 930		6 930	6 930		
Total I	138 614	97 124	41 491	48 557	-7066	-14,55%
Stocks et en cours						
Créances (2)						
Clients, usagers et cptes rattach.						
Créances reçues par legs/donat.						
Autres	9 565		9 565	134 956	-125391	-92,91%
Valeurs mobilières de placement				0		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	2 660 123		2 660 123	2 210 663	449460	20,33%
Charges constatées d'avance (2)						
Total II	2 669 688		2 669 688	2 345 619	324069	13,82%
Comptes de régularisation						
Frais d'émission des emprunts(III)						
Primes de rbt des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL	2 808 302		2 711 179	2 394 176	317003	13,24%
(I+II+III+IV+V)						

(1) Dont à moins d'un an :

0

(2) Dont à plus d'un an :

0

BILAN

		31/12/2022	31/12/2021		
EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Ecart N / N-1	
		NET	NET	Euros	%
PASSIF					
Fonds propres					
Fonds propres sans droit de reprise :					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires		2 365 032	2 010 820	354212	17,62%
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					
Autres					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice		314 163	354 212	-40048	-11,31%
(Excédents ou Déficits)					
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I		2 679 196	2 365 032	314164	13,28%
Fonds reportés liés aux legs ou donat.					
Fonds dédiés					
Total II		0	0		
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
Total III		0	0		
Emprunts obligatair.et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)					
Emprunts et dettes finan.diverses					
Dettes Fourn.et compt. rattachés		7 565	4 392	3174	72,27%
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales		24 418	24 752	-334	-1,35%
Dettes s/immos et compt. rattach.					
Autres dettes		0	0	0	#DIV/0!
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
Total IV (DETTES) (1)		31 983	29 144	2839	9,74%
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 711 179	2 394 176	317003	13,24%

(1) Dont à plus d'un an : 0

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

COMPTE DE RESULTAT

			31/12/2022	31/12/2021	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations			20	20		
Ventes						
de biens et prest.de services						
de dons en nature						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subv.d'expl.						
Versts des fondateurs ou consommat°						
de la dotation comptable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels			583079	669284	-86205	-12,88%
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprise sur amort. et provis°						
Utilisation des fonds dédiés			0	0		
Autres produits			7	0	7	#DIV/0!
Total I			583106	669304	-86198	-12,88%
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes			82712	77986	4726	6,06%
Aides financières			102662	118084	-15422	-13,06%
Impôts, taxes et versts assimil			640	980	-340	-34,69%
Salaires et traitements			56367	78449	-22082	-28,15%
Charges sociales			26354	28077	-1724	-6,14%
Dotations aux amortissements			11950	12961	-1011	-7,80%
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés			0	0		
Autres charges			0	16	-16	-99,81%
Total II			280685	316554	-35869	-11,33%
Résultat d'exploitation (I) - (II)			302422	352751	-50329	-14,27%
Produits financiers (III)			1326	2308	-983	-42,58%
De participation						
Intérêts et produits assimilés			1326	2308	-983	-42,58%
Autres produits financiers						
Charges financières (IV)			0	11	-11	-100,00%
Intérêts et charges assimilées						
Autres charges financières			0	11	-11	-100,00%
Résultat financier (III) - (IV)			1326	2298	-972	-42,31%
Résultat courant avant impôts			303747	355049	-51301	-14,45%
Produits exceptionnels (V)			11662	2700	8962	331,92%
Sur opérations de gestion			11662	0	11662	#DIV/0!
Sur opérations en capital			0	2700	-2700	-100,00%
Charges exceptionnelles (VI)			1023	3086	-2064	-66,86%
Sur opérations de gestion			1023	3086	-2064	-66,86%
Sur opérations en capital			0	0		
Résultat exceptionnel (V) - (VI)			10639	-386	11025	#####
Part.des salariés aux résultats(VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)			223	450	-227	-50,44%
Total des produits (I+III+V)			596094	674313	-78219	-11,60%
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			281930	320101	-38170	-11,92%
EXCEDENT OU DEFICIT			314163	354212	-40049	-11,31%

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

			31/12/2022	31/12/2021	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature			111 674	13 580	98 095	722,36%
Prestations en nature						
Bénévolat			0	4 182	-4 182	-100,00%
TOTAL			111 674	17 762	93 913	528,73%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature			111674	13580	98 095	722,36%
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole			0	4 182	-4 182	-100,00%
TOTAL			111 674	17 762	93 913	528,73%

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	31/12/2022	N-1 - 12 MOIS	31/12/2021
		TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION					
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		583 099	583 099	669 304	669 304
1.1 Cotisations sans contrepartie		20	20	20	20
1.2 Dons, legs et mécénat		583 079	583 079	669 284	669 284
- Dons manuels		583 079	583 079	669 284	669 284
- Legs, donations et assurances-vie		0		0	
- Mécénat		0		0	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public		0		0	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROS.DU PUBL		12 994		5 008	
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		12 994		5 008	
3 -SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLIC		0		0	
4 - REPRISES SUR PROVIS.ET DEPRECIATIONS		0	0	0	0
5 - UTILISAT° DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		0	0	0	0
TOTAL		596 094	583 099	674 312	669 304
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - MISSIONS SOCIALES					
1.1 Réalisées en France		157 779	157 779	166 790	166 790
- Actions réalisées par l'organisme		157 779	157 779	166 790	166 790
- Versts à un organisme agissant en France					
1.2 Réalisées à l'étranger					
- Actions réalisées par l'organisme		0	0	0	0
- Versts à un organisme agissant à l'étranger		0	0	0	0
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		39 940	39 940	55 407	55 407
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		39 940	39 940	55 407	55 407
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT		72 038	72 038	84 492	84 492
4 - DOT.AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		11 950	11 950	12 961	12 961
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		223		450	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		0	0	0	0
TOTAL		281 930	281 707	320 100	319 650
EXCEDENT OU DEFICIT		314 163	301 392	354 212	349 654

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION suite

EXERCICE / DUREE/CLOTURE		N - 12 MOIS	31/12/2022	N-1 - 12 MOIS	31/12/2021
		TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS PAR ORIGINE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		111 674	111 674	17 762	17 762
- Bénévolat		0	0	4 182	4 182
- Prestations en nature		0	0	0	0
- Dons en nature		111 674	111 674	13 580	13 580
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		0		0	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		0		0	
- Prestations en nature					
- Dons en nature					
TOTAL		111 674	111 674	17 762	17 762
CHARGES PAR DESTINATION					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		111 674	111 674	17 762	17 762
- Réalisées en France		111 674	111 674	17 762	17 762
- Réalisées à l'étranger					
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		0		0	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		0		0	
TOTAL		111 674	111 674	17 762	17 762

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

			31/12/2022	31/12/2021	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
EMPLOIS PAR DESTINATION						
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES						
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme			157 779	166 790	-9 011	-5,40%
- Versts à un organisme agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versts à un organisme agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS						
2.1 Frais d'appel à la générosité du public			39 940	55 407	-15 467	-27,91%
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT						
			72 038	84 492	-12 454	-14,74%
TOTAL DES EMPLOIS			269 758	306 689	-36 931	-12,04%
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
			11 950	12 961	-1 011	-7,80%
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE						
			0	0		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCIC			301 392	349 654	-48 262	-13,80%
TOTAL			583 099	669 304	-86 205	-12,88%
RESSOURCES PAR ORIGINE						
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
			20	20		
1.2 Dons, legs et mécénats						
- Dons manuels			583 079	669 284	-86 205	-12,88%
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat						
1.3 Autres ressources liés à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES			583 099	669 304	-86 205	-12,88%
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
				0		
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS						
				0		
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL			583 099	669 304	-86 205	-12,88%
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)						
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public			314 163	354 212		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			7 066	-4 039		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)			2 699 525	2 378 296		

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES suite

			31/12/2022	31/12/2021	Ecart N / N-1	
			N - 12 MOIS	N-1 - 12 MOIS	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUT°VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES						
- Réalisées en France			111 674	17 762	93 912	528,73%
- Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIB° VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS						
			0	0		
3 - CONTRIBUT° VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT						
			0	0		
TOTAL			111 674	17 762	93 912	528,73%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUT°VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
- Bénévolat			0	4 182	-4 182	-100,00%
- Prestations en nature			0	0		
- Dons en nature			111 674	13 580	98 094	722,34%
TOTAL			111 674	17 762	93 912	528,73%
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
EN DEBUT D'EXERCICE						
(-) Utilisation			0	0		
(+) Report			0	0		
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
EN FIN D'EXERCICE						
			0	0		

Commentaires:

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 Brut fin N-1	Augmentations		Diminutions		Brut fin N
	Réévaluations	Acquisitions	Poste à Poste	Cessions	
126 807		4877			131 684

TOTAL

Etat des amortissements	Montant fin N-1	Dotations exerc	Dimin.Reprises	Montant fin N
-85 181		-11950		-97 124

Etat des provisions

TOTAL

Ventilation des dotations	Amt linéaire	Amt dégressif	Amt exception	Amt déroq dota	Amt déroq repri
TOTAL	11950				

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).

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 €
Aide sociale	
FPJF Fondation *	59;000

* La subvention attribuée en 2022 à été de 118.000 €, le complément de 59.000 € a été versé en mars 2023.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensées

Engagements financiers

Engagements donnés

Non recensées

Engagements reçus

Non recensées