

ASSOCIATION UNITED HATZALAH
259, rue saint honoré, 75001 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2023

ASSOCIATION UNITED HATZALAH
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Aux membres de l'association United Hatzalah,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association United Hatzalah relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 Président de l'association.

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.823-10-1 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 ;

- 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.

Le Commissaire aux Comptes

Paris, le 10 juillet 2024

GME AUDIT



Steve ELHARRAR

COMPTES ANNUELS au 31/12/2023

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Compte de résultat par origine et destination*
- *Compte de résultat par origine et dest. (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

Expert On Demand

*Parc Club du Moulin à Vent
33, rue du Docteur Levy
69693 Venissieux Cedex*

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | | | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | |
| | Immobilisations financières (1) | | | | | | |
| | Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Total I | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances (2) | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 1 012 122 | | 1 012 122 | 812 122 | 200 000 | 24.63 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 1 058 832 | | 1 058 832 | 60 622 | 998 210 | NS |
| | Charges constatées d'avance (2) | | | | | | |
| | Total II | 2 070 954 | | 2 070 954 | 872 744 | 1 198 210 | 137.29 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 2 070 954 | | 2 070 954 | 872 744 | 1 198 210 | 137.29 |

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------|--|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves pour projet de l'entité | | | | | | |
| | Autres | | | | | | |
| | Report à nouveau | 872 744 | | 562 819 | | 309 925 | 55.07 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 1 178 673 | | 309 925 | | 868 748 | 280.31 |
| | | | | | | | |
| | Situation nette (sous total) | 2 051 417 | | 872 744 | | 1 178 673 | 135.05 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Total I | 2 051 417 | | 872 744 | | 1 178 673 | 135.05 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 10 673 | | | | 10 673 | |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 8 864 | | | | 8 864 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | | | |
| | Total IV | 19 537 | | | | 19 537 | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 2 070 954 | | 872 744 | | 1 198 210 | 137.29 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|---------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Cotisations | | 119 | | | 119 | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | | | | | |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | | | | | |
| Parrainages | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | | | | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| Dons manuels | | 1 482 520 | | 446 608 | 1 035 912 | 231.95 |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | |
| Autres produits | | 1 | | | 1 | |
| Total I | | 1 482 639 | | 446 608 | 1 036 031 | 231.98 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 249 535 | | 136 683 | 112 852 | 82.56 |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 1 402 | | | 1 402 | |
| Salaires et traitements | | 38 291 | | | 38 291 | |
| Charges sociales | | 14 711 | | | 14 711 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| Autres charges | | 7 | | | 7 | |
| Total II | | 303 946 | | 136 683 | 167 262 | 122.37 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 1 178 694 | | 309 925 | 868 769 | 280.32 |
| | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | 1 178 694 | | 309 925 | | 868 769 | 280.32 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | | | | | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 21 | | | 21 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | 21 | | | 21 | |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 21 | | | 21 | |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | 1 482 639 | | 446 608 | | 1 036 031 | 231.98 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 303 967 | | 136 683 | | 167 283 | 122.39 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | 1 178 673 | | 309 925 | | 868 748 | 280.31 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| | | | | | | |

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | Exercice N | 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 | 31/12/2022 | 12 |
|--|------------|---------------------------|----|--------------|---------------------------|----|
| | TOTAL | Dont générosité du public | | TOTAL | Dont générosité du public | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 1 482 639 | | | 446 608 | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 1 482 520 | | | 446 608 | | |
| - Dons manuels | 1 482 520 | | | 446 608 | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Mécénat | | | | | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 119 | | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | | | | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | | | | | | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | | | | | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | | | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | | | | | |
| TOTAL | 1 482 639 | | | 446 608 | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 97 161 | 34 129 | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 97 161 | 34 129 | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 111 172 | | | 79 325 | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | | | |
| 5 - IMPOT SUR LES BENEFICES | | | | | | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | | | | | | |
| TOTAL | 208 333 | 34 129 | | 79 325 | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 274 306 | 34 129 | | 367 284 | | |

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice N | 31/12/2023 | 12 | Exercice N-1 | 31/12/2022 | 12 |
|--|------------|---------------------------|----|--------------|---------------------------|----|
| | TOTAL | Dont générosité du public | | TOTAL | Dont générosité du public | |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| 3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | | | |
| Réalisées en France | | | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| EMPLOIS PAR DESTINATION | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | | | | | | |
| 1.1 Réalisées en France | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France | | | | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| - Actions réalisées par l'organisme | | | | | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | | | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | | | | | | |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 1 482 520 | | 446 608 | | 1 035 912 | 231.95 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | | | | |
| TOTAL | 1 482 520 | | 446 608 | | 1 035 912 | 231.95 |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| RESSOURCES PAR ORIGINE | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | | | |
| 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénats | | | | | | |
| - Dons manuels | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| - Mécénats | | | | | | |
| 1.3 Autres ressources liées à la générosité du public | | | | | | |
| TOTAL DES RESSOURCES | | | | | | |
| 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | | | | | |
| 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | | | | | | |
| DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | | | | | |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | | | | | |
| (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | | | | | |
| RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | | | | | | |

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|---|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | | | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | | | | | | |
| Réalisées en France | | | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | | | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | | | | | | |
| (-) Utilisation | | | | | | |
| (+) Report | | | | | | |
| FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | | | | | | |

Commentaires:

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| AUTRES | 1 012 122 | 812 122 | 200 000 | 24.63 |
| 45500000 Hatzala ISRAEL | 979 500 | 779 500 | 200 000 | 25.66 |
| 45510000 Hatzala CANADA | | 6 296 | 6 296 | 100.00 |
| 45511000 UH CANADA | 6 296 | | 6 296 | |
| 45520000 Hatzala NEW YORK | 26 326 | 26 326 | | |
| DISPONIBILITES | 1 058 832 | 60 622 | 998 210 | NS |
| 51200000 Banques | | 60 622 | 60 622 | 100.00 |
| 51210020 Bred - UNITED HATZALAH - POSTE | 1 058 832 | | 1 058 832 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 2 070 954 | 872 744 | 1 198 210 | 137.29 |
| TOTAL GENERAL | 2 070 954 | 872 744 | 1 198 210 | 137.29 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 12 | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 872 744 | 562 819 | 309 925 | 55.07 |
| 11000000 Report à nouveau - solde crédi | 872 744 | | 872 744 | |
| 11900000 Report à nouveau | | 562 819 | 562 819 | 100.00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 1 178 673 | 309 925 | 868 748 | 280.31 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 2 051 417 | 872 744 | 1 178 673 | 135.05 |
| TOTAL FONDS PROPRES | 2 051 417 | 872 744 | 1 178 673 | 135.05 |
| TOTAL FONDS DEDIES | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 10 673 | | 10 673 | |
| 40100000 Fournisseurs | 10 673 | | 10 673 | |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 8 864 | | 8 864 | |
| 43100000 Sécurité sociale | 3 752 | | 3 752 | |
| 43703000 MALAKOFF MEDERIC (retraite) | 2 883 | | 2 883 | |
| 43708000 Compte par défaut des autres o | 104 | | 104 | |
| 43800000 Organismes sociaux - Charges à | 33 | | 33 | |
| 44210000 Prélèvements à la source (Impô | 1 517 | | 1 517 | |
| 44863000 Formation continue | 575 | | 575 | |
| TOTAL DETTES | 19 537 | | 19 537 | |
| TOTAL GENERAL | 2 070 954 | 872 744 | 1 198 210 | 137.29 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|---------|--------------|----|---------------|--------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| COTISATIONS | | 119 | | | 119 | |
| 75600000 Gains de change sur créances e | | 119 | | | 119 | |
| DONS MANUELS | 1 482 | 520 | 446 608 | | 1 035 912 | 231.95 |
| 75410000 DONS MANUELS | | | 446 608 | | 446 608 | 100.00 |
| 75411000 Dons Chèques | 39 | 779 | | | 39 779 | |
| 75412000 Dons virement | 531 | 764 | | | 531 764 | |
| 75413000 Dons Allodons | 724 | 485 | | | 724 485 | |
| 75414000 Dons stripe | 182 | 215 | | | 182 215 | |
| 75415000 Dons especes | | 950 | | | 950 | |
| 75416000 Dons paypal | 3 | 327 | | | 3 327 | |
| AUTRES PRODUITS | | 1 | | | 1 | |
| 75800000 Produits divers de gestion cou | | 1 | | | 1 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 482 | 639 | 446 608 | | 1 036 031 | 231.98 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | | 249 535 | 136 683 | | 112 852 | 82.56 |
| 60400000 Achats d'études et prestation | 135 | 300 | 57 359 | | 77 942 | 135.88 |
| 60630000 petit equipement | | 797 | | | 797 | |
| 60640000 Fournitures administratives (P | 2 | 266 | | | 2 266 | |
| 61310000 Domiciliation (Pas de TVA) | | 720 | | | 720 | |
| 61320000 Locations immobilières (Pas de | 17 | 850 | | | 17 850 | |
| 61350000 Locations mobilières | | | 720 | | 720 | 100.00 |
| 62220000 Commissions et courtages sur v | | 763 | | | 763 | |
| 62260000 Honoraires | 2 | 653 | 22 869 | | 20 215 | 88.40 |
| 62261000 Prestataires informatiques | | | 4 698 | | 4 698 | 100.00 |
| 62280000 Divers | | | 4 000 | | 4 000 | 100.00 |
| 62300000 Publicité, publications | | | 5 447 | | 5 447 | 100.00 |
| 62310000 Annonces et insertions | 256 | | 1 034 | | 778 | 75.24 |
| 62330000 Foires et expositions | | | 32 404 | | 32 404 | 100.00 |
| 62340000 Cadeaux à la clientèle | | | 2 000 | | 2 000 | 100.00 |
| 62510000 Voyages et déplacements | 1 | 515 | 2 220 | | 705 | 31.76 |
| 62570000 Réceptions | 43 | 635 | 1 231 | | 42 403 | NS |
| 62600000 Frais postaux et de télécomm. | | | 30 | | 30 | 100.00 |
| 62610000 Frais postaux | | 386 | | | 386 | |
| 62700000 Services bancaires et assimilé | | 308 | 2 671 | | 2 363 | 88.46 |
| 62700010 Frais Stripe (TVA 20%) | 19 | 881 | | | 19 881 | |
| 62700030 Frais Paypal (TVA 20%) | | 92 | | | 92 | |
| 62711000 Frais sur virement | | 16 | | | 16 | |
| 62712000 Frais Allodons | 23 | 096 | | | 23 096 | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 1 402 | | | 1 402 | |
| 63120000 Taxe d'apprentissage | | 219 | | | 219 | |
| 63330000 Participation des employeurs à | | 371 | | | 371 | |
| 63331000 CPF conventionnel | | 575 | | | 575 | |
| 63332000 CPF legal | | 204 | | | 204 | |
| 63350000 Versements libératoires ouvran | | 33 | | | 33 | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 38 | 291 | | | 38 291 | |
| 64110000 Salaires, appointements | 30 | 933 | | | 30 933 | |
| 64120000 Congés payés | 3 | 066 | | | 3 066 | |
| 64130000 Primes et gratifications | 3 | 093 | | | 3 093 | |
| 64140000 Indemnités et avantages divers | 1 | 199 | | | 1 199 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| CHARGES SOCIALES | 14 711 | | 14 711 | |
| 64510000 Cotisations à l'Urssaf | 11 314 | | 11 314 | |
| 64530000 Cotisations aux caisses de ret | 3 292 | | 3 292 | |
| 64580000 Cotisations aux autres organis | 104 | | 104 | |
| AUTRES CHARGES | 7 | | 7 | |
| 65800000 Charges diverses de gestion co | 7 | | 7 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 303 946 | 136 683 | 167 262 | 122.37 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 1 178 694 | 309 925 | 868 769 | 280.32 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 1 178 694 | 309 925 | 868 769 | 280.32 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 21 | | 21 | |
| 67120000 Pénalités, amendes fiscales et | 21 | | 21 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 21 | | 21 | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 21 | | 21 | |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 482 639 | 446 608 | 1 036 031 | 231.98 |
| TOTAL DES CHARGES | 303 967 | 136 683 | 167 283 | 122.39 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 178 673 | 309 925 | 868 748 | 280.31 |
| | | | | |

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

| | |
|--------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales | X |
| Déroptions | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

| | |
|---|---|
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Disponibilités en Euros | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 070 953.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 482 639.21 Euros et dégageant un excédent de 1 178 672.61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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, 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.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :
Néant.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--------------------|--------------|----------------|---------------|
| Groupe et associés | 1 012 122 | 0 | 1 012 122 |
| TOTAL | 1 012 122 | 0 | 1 012 122 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 10 673 | 10 673 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 772 | 6 772 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 2 092 | 2 092 | | |
| TOTAL | 19 537 | 19 537 | | |

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.