



Paul-André Houlmann
Gestion & Conseils
Rière Vasou 19
2882 Saint-Ursanne

Association
ATE - SECTION JURA
Rue de l'Hôpital 24
2800 DELEMONT

Tél : 079/ 703 66 78
paulandre.houlmann@agrijura.ch

St-Ursanne, le 05 mars 2024

VERIFICATION DES COMPTES 2023 DE L'ASSOCIATION « ATE - SECTION JURA »

Rapport destiné à l'Assemblée générale de l'Association

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons établi et contrôlé les comptes annuels (bilan, comptes de résultat et notices) de l'Association « ATE - SECTION JURA » et ce, pour l'année comptable 2023. Il ressort de cette vérification qu'une **perte de CHF *23'128.20 (en comptes consolidés avec la gestion du local H24), pour un total d'actifs de CHF *63'232.65.**

Nous nous permettons de vous rappeler que, conformément à vos statuts, nous n'avons pas autorité pour approuver vos comptes. La responsabilité en incombe à l'Assemblée générale, alors que notre mandat consiste uniquement à transmettre une appréciation sur l'établissement des comptes présentés, sans pour autant juger de sa conformité au sens du Code des Obligations.

Nos investigations nous ont permis de ne constater aucun dysfonctionnement ou manquement dans l'élaboration de la comptabilité, passée sous revue. De ce fait, nous ne pouvons que vous recommander l'approbation des comptes annuels, tels qu'ils vous sont soumis, ainsi que la proposition relative au report du résultat, dans le compte « capital social de l'association ».

Au terme de notre rapport, nous tenons à préciser que l'analyse ci-dessus a été effectuée sur la base des documents fournis. Nous ne saurions être tenus pour responsable des pertes et dommages, de quelque nature que ce soit, en particulier les dommages directs, indirects ou consécutifs qui auraient été occasionnés par l'utilisation des recommandations mises à disposition, respectivement par l'utilisation d'informations erronées ou incomplètes.

Paul-André Houlmann
Gestion & Conseils

ATE-JURA

Comptabilité 2023

Après révision

04.03.2024

2023

BILAN

ACTIFS		
	31.12.2023	31.12.2022
Compte courant BCJ 016.271-01	9 499,35	21 664,40
Créances sous-locataires H24	-.-	1 750,00
Provision sur débiteurs (Ducroire)	-.-	-1 750,00
Charges payées d'avance ou prod. à recevoir (AT)	327,00	270,00
Actifs circulants	9 826,35	21 934,40
Garantie loyer auprès de BCJ Cpte 021.041-02	2 406,30	2 399,50
Créance commune de Delémont (cartes journalières)	51 000,00	51 000,00
Mobilier et installations	9 750,00	9 750,00
Appareils et ordinateurs	5 789,00	5 789,00
Fonds d'amortissements (1510 et 1540)	-15 539,00	-15 539,00
Actifs immobilisés	53 406,30	53 399,50
TOTAL ACTIFS	63 232,65	75 333,90

PASSIFS		
	31.12.2023	31.12.2022
Provisions (augmentation énergie/chauffage)	-.-	1 500,00
Charges à payer ou prod. reçus d'avance (PT)	12 676,95	150,00
Dettes à court terme	12 676,95	1 650,00
Capital social	55 483,90	77 771,75
Réserve pour local et investissements	18 200,00	18 200,00
Bénéfice reporté / Perte reportée	-.-	-22 287,85
Résultat (Bénéfice +, Perte -)	-23 128,20	-.-
Fonds propres	50 555,70	73 683,90
TOTAL PASSIFS	63 232,65	75 333,90

ATE-JURA

Comptabilité 2023

Après révision

04.03.2024

2023

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS			
	2023	Budget	2022
Encaissement des cotisations (ATE-CH)	29 025,60	29 000,00	29 484,45
Revenus des sous-locations	--	--	18 920,00
Revenus nets des cartes journalières	--	650,00	1 179,00
TOTAL PRODUITS	29 025,60	29 650,00	49 583,45

CHARGES			
	2023	Budget	2022
Achats de prestations (Secrétariat)	39 350,00	36 000,00	36 053,45
Achat de prestations (Divers)	5 040,00	5 500,00	--
Soutien d'actions en faveur de la mobilité	--	3 000,00	1 100,00
Projet Pedibus	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Charges directes et de projets	46 390,00	46 500,00	39 153,45
Résultat brut 1	17 364,40	16 850,00	-10 430,00
Résultat brut 2	17 364,40	16 850,00	-10 430,00
Loyer	--	--	12 000,00
Frais de conciergerie, consommables etc.	--	--	2 806,40
Chauffage et charges annexes	--	--	4 976,92
Assurances	--	--	703,45
Charges d'énergie, eau et déchets déchets	--	--	727,95
Matériel de bureau	12,00	--	13,55
Littérature technique, journaux, revues	--	500,00	522,45
Internet et site web	--	1 000,00	343,30
Communication et réseaux	--	--	1 860,00
Frais de port	437,30	450,00	387,50
Frais de conseils et fiduciaire	450,00	1 000,00	350,00
Consommables	5,95	500,00	432,25
Imprimés publicitaires, matériel de publicité	--	3 000,00	2 310,15
RP et prospection	289,95	1 400,00	76,60
Soutiens et cotisations à d'autres ass.	290,00	3 600,00	211,00
Charges AG, Comité, représentation	1 799,15	2 600,00	2 455,35
Part.frais de représentation ATE-CH	-107,00	--	--
Frais divers	--	--	350,00
Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés	--	2 500,00	2 173,00
Charges financières	21,20	200,00	17,98
Produits financiers	-6,80	--	--
Charges d'exploitation	3 191,75	16 750,00	32 717,85
Résultat d'exploitation	20 556,15	33 600,00	22 287,85

ATE-JURA
Comptabilité 2023

Après révision
04.03.2024
2023

Espace des Associations

	31.12.2023	31.12.2022
Encaissement des sous-locations partenaires	-15 000,00	--
Encaissement des sous-locations de tiers	-1 140,00	--
Total encaissements Espaces des associatoin	-16 140,00	--
Loyer	12 000,00	--
Frais de conciergerie, consommables etc.	2 597,80	--
Chauffage et charges annexes	3 446,45	--
Assurances	710,00	--
Charges d'énergie, eau et déchets déchets	629,95	--
Communication et réseaux	1 861,10	--
Charges de l'Espace des associations	21 245,30	--
Résultat H24 (Positif = Coût pour l'ATE-JU, négatif = Revenu pour l'ATE-JU)	5 105,30	--

ATE-JURA
Comptabilité 2023

Après révision

04.03.2024

2023

	31.12.2023	31.12.2022
Résultat d'exploitation 2	25 661,45	-,-
Produits extraordinaires	-5 838,50	-,-
Charges extraordinaires	3 305,25	-,-
Résultat extraordinaire	-2 533,25	-,-
Résultat (Bénéfice +, Perte -)	-23 128,20	-,-