



**Audit - Bureau de Paris**  
16 rue de Monceau

75008 Paris

**T : +33 (0)1 47 27 70 43**

**[www.bakertilly.fr](http://www.bakertilly.fr)**

## **WAKE UP CAFE**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : Péniche Thalassa  
6 port de Javel Haut  
75015 PARIS

SIRET : 805 028 891

---

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

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.  
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



---

## **WAKE UP CAFE**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : Péniche Thalassa  
6 port de Javel Haut  
75015 PARIS

SIREN : 805 028 891

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Adhérents de l'**Association WAKE UP CAFE**

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **WAKE UP CAFE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public, sont décrites de manière appropriée dans la « Note explicative CER-CROD » de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

## 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 trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

## 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 conseil d'administration.

## 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. 821-55 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.

Fait à Paris, le 21 juillet 2025

Le Commissaire aux Comptes  
Baker Tilly STREGO

*Reda MEKOUAR*

✓ Certified by  yousign

Reda MEKOUAR



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours	49 997	33 000	16 997	0,21	16 997	0,32
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	130 746	89 998	40 749	0,51	52 987	0,96
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	370 000	140 009	229 991	2,87	229 991	4,31
. Autres titres immobilisés						
. Prêts	6 430	6 430				
. Autres	53 291		53 291	0,67	43 182	0,81
<b>TOTAL (I)</b>	<b>610 465</b>	<b>269 437</b>	<b>341 028</b>	<b>4,26</b>	<b>343 157</b>	<b>6,43</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	123 570		123 570	1,54	10 187	0,19
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	6 560 969		6 560 969	81,86	4 352 921	81,58
Valeurs mobilières de placement	10 763		10 763	0,13	10 763	0,20
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	974 602		974 602	12,16	611 423	11,46
Charges constatées d'avance	1 623		1 623	0,02	7 026	0,13
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 671 527</b>		<b>7 671 527</b>	<b>95,74</b>	<b>4 992 319</b>	<b>93,57</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 281 992</b>	<b>269 437</b>	<b>8 012 555</b>	<b>100,00</b>	<b>5 335 476</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. 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				
. Autres				
Report à nouveau	379 831	4,74	259 887	4,87
Excédent ou déficit de l'exercice	101 227	1,26	119 945	2,25
Situation nette (sous total)	481 059	6,00	379 831	7,12
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	54 128	0,68	56 083	1,05
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>535 187</b>	6,68	<b>435 915</b>	8,17
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	597 656	7,46	597 546	11,20
<b>TOTAL (II)</b>	<b>597 656</b>	7,46	<b>597 546</b>	11,20
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	100 000	1,25		
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>100 000</b>	1,25		
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 478 475	18,45		
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 301	6,72	313 919	5,88
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	285 234	3,56	278 749	5,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	356 190	4,45	355 931	6,67
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	4 121 513	51,44	3 353 418	62,85
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 779 712</b>	84,61	<b>4 302 016</b>	80,63
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>8 012 555</b>	100,00	<b>5 335 476</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations		2 365				190				2 175		N/S	
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens		18 363				10 735				7 628		71,06	
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		65 641				64 911				730		1,12	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation		3 331 043				2 574 418				756 625		26,39	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable													
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels		290 580				246 162				44 418		16,04	
- Mécénats		357 173				127 654				229 519		175,80	
- Legs, donations et assurances-vie						2 769				-2 769		-100,00	
- Contributions financières		970 940				1 638 772				-667 832		-40,74	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		27 926				11 141				16 785		150,66	
Utilisations des fonds dédiés		597 546				37 291				560 255		N/S	
Autres produits		41 370				50				41 320		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>5 702 946</b>				<b>4 714 093</b>				<b>988 853</b>		20,98	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises													
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		1 429 443				1 160 328				269 115		23,16	
Aides financières		62 826				33 740				29 086		66,21	
Impôts, taxes et versements assimilés		228 174				191 192				36 982		19,34	
Salaires et traitements		2 170 290				1 850 407				319 883		17,26	
Charges sociales		709 379				646 269				63 110		9,77	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		17 249				14 848				2 401		16,17	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés		597 656				312 103				285 553		91,46	
Autres charges		4 461				12 197				-7 736		-63,42	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>5 219 478</b>				<b>4 221 085</b>				<b>998 393</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>483 468</b>				<b>493 008</b>				<b>-9 540</b>		-1,93	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations													
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés						5				-5		-100,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change		4 694								4 694		N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>4 694</b>				<b>5</b>				<b>4 689</b>		N/S	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						70 009				-70 009		-100,00	
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change													
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>						<b>70 009</b>				<b>-70 009</b>		-100,00	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>4 694</b>				<b>-70 003</b>				<b>74 697</b>		106,71	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>488 162</b>	<b>423 005</b>	<b>65 157</b>	15,40
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	2 594	88 887	-86 293	-97,07
Sur opérations en capital	1 956	1 956		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>4 550</b>	<b>90 842</b>	<b>-86 292</b>	-94,98
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	41 484	393 902	-352 418	-89,46
Sur opérations en capital	250 000		250 000	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	100 000		100 000	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>391 484</b>	<b>393 902</b>	<b>-2 418</b>	-0,60
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-386 934</b>	<b>-303 060</b>	<b>-83 874</b>	-27,67
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	5 712 190	4 804 941	907 249	18,88
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	5 610 962	4 684 996	925 966	19,76
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>101 227</b>	<b>119 945</b>	<b>-18 718</b>	-15,60
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Dons en nature	149 018	37 549		
Prestations en nature				
Bénévolat	260 107	113 089		
<b>TOTAL</b>	<b>409 125</b>	<b>150 638</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	149 018	37 549		
Prestations				
Personnel bénévole	260 107	113 089		
<b>TOTAL</b>	<b>409 125</b>	<b>150 638</b>		

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

-:-:-:-:-

**NOTE 1 - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

L'Association a pour objet d'initier, d'organiser, de soutenir ou de participer à toute initiative, projet, spectacle ou manifestation ayant pour but de révéler, développer et encourager toute forme d'expression artistique ou culturelle permettant à la personne humaine de progresser, de trouver sa place dans la société et de s'épanouir. Ainsi les personnes en difficultés ciblées sont celles sortant de détention ou dont la peine fait l'objet d'une mesure d'aménagement.

L'activité se déroule sur la péniche **THALASSA**, amarrée Port de Javel Haut - Quai Liberté - 75015 PARIS, rénovée et aménagée afin d'accueillir les activités de l'association. Ces bureaux sont pris en location à la **SAS WU & CIE**, dont laquelle l'association détient une participation. **WAKE UP CAFE** étend son activité petit à petit en **FRANCE**, et compte aujourd'hui, en plus du site de **PARIS**, 9 autres sites situés à **MONTREUIL, SEVRES, LYON, MONTPELLIER, MARSEILLE, VALENCE, NANTES, RENNES** et **LILLE**.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations sur les cotisations :

Concernant la comptabilisation des cotisations, le fait générateur est la date de l'encaissement.

## **NOTE 2 – FAITS SIGNIFICATIFS**

### **- Traité d'apport entre WAKE UP CAFE et LA TABLE DE WU**

L'association **WAKE UP CAFE** et l'association **LA TABLE DE WU** avaient signé un premier traité d'apport d'un montant de € 250 000 le 1<sup>er</sup> juillet 2020. Ainsi, **WAKE UP CAFE** apportait la somme à cette date.

Un second traité d'apport de € 250 000 a été signé en date du 29 décembre 2023.

Un troisième apport de € 250 000 a été comptabilisé en date du 31 décembre 2024. Celui-ci prévoit que le bénéficiaire restituera intégralement à l'apporteuse l'ensemble des sommes apportées dans les cas suivants :

- non respect des contreparties convenues entre les parties
- dissolution de la bénéficiaire
- trésorerie de fin d'exercice supérieure ou égale à 500.000 €.

Le bénéficiaire restituera partiellement à l'apporteuse la somme apportée dans les cas suivants, dans la limite de la somme apportée :

- € 100 000 en cas de trésorerie de fin d'exercice comprise entre € 150 000 € et € 200 000 ;
- € 200.000 en cas de trésorerie de fin d'exercice comprise entre € 200 001 et € 300 000 ;
- € 300 000 en cas de trésorerie de fin d'exercice comprise entre € 300 001 et € 400 000 ;
- € 400 000 en cas de trésorerie de fin d'exercice comprise entre € 400 001 et € 499 999 ;
- € 500 000 en cas de trésorerie supérieure ou égale à € 500 000.

La situation de trésorerie à prendre en compte est celle du dernier exercice complet clos.

### **NOTE 3 - PRINCIPALES METHODES UTILISEES ET COMMENTAIRES SUR LES COMPTES**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **3.1. Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévisionnelle réelle d'utilisation des biens dans l'association à savoir :

- Agencements et aménagement : 5 à 10 ans (Linéaire)
- Mobilier de bureau et informatique : 1 à 3 ans (Linéaire)
- Mobilier : 4 ans (Linéaire)
- Matériel de transport : 5 ans (Linéaire)

#### **3.2. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût historique.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition des titres de participation, une dépréciation est constatée.

L'association détient une participation dans la **SAS WU & CIE** à hauteur de € 370 000 qui représente 17,08 % du capital de cette société au 31 décembre 2024.

Compte tenu de la situation nette de **WU & CIE**, une dépréciation complémentaire de K€ 70 a été comptabilisée au 31 décembre 2023, soit un solde de € 140 008,56 ( compte 296100).



### **3.3. Autres créances**

Les créances clients ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Ces créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Sont inclus dans les autres créances :

- Le solde des contributions financières et subventions pour € 6 124 581 ;
- Le solde des subventions à recevoir pour € 246 008 ;
- Le solde du compte de réciprocité **ELOQUENCIA** chez **WAKE UP CAFE** pour € 82 517 ;
- Le solde des fournisseurs débiteurs pour € 73 564;
- Des créances diverses pour € 33 448

### **3.4. Disponibilités**

Les disponibilités représentent les soldes débiteurs des comptes « Banques » à la clôture de l'exercice.

### **3.5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés**

Parmi les dettes fournisseurs et comptes rattachés figure le montant des factures à payer pour un montant, de € 538 301 dont € 153 300 de factures non parvenues.

### **3.6. Autres dettes**

Sont inclus dans les autres dettes :

- Le solde des dettes à **LA TABLE DE WU** pour € 266 020
- Le solde à reverser à **KIMSO** pour € 24 856
- Le solde à reverser **WU & CIE** pour € 24 462
- Le solde à reverser **CITIZING** pour € 16 080
- Les autres soldes à reverser pour € 24 770

### **3.7. Fonds dédiés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à € 597 656 à la clôture de l'exercice.

### **3.8. Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat correspond à un montant de € 260 017.

Cette somme est comptabilisée et inclut le mécénat de compétence pour un montant de € 102 442.

Les dons en nature (alimentaire) sont comptabilisés pour un montant de € 149 018.

### **3.9. Emprunts**

Dans le cadre du contrat à Impact conclu le 09 novembre 2023, entre l'état, Wake up Café et BNP Paribas, la Caisse des dépôts et Consignations, Sycomore Impact Emploi et INCO Investissements, l'association va recevoir via un emprunt obligataire 2 642 141 € reparti en 5 tranches de 2023 à 2027 contracté à un taux de 1.5%.

Cet emprunt est remboursé progressivement sur la base des actions réalisées via les subventions de l'état.

Au 31/12/2024, le capital restant dus au titre de la 1<sup>ière</sup> tranche est de € 1 478 475.

### **3.10. Reconnaissance des subventions et contributions financières**

Les subventions et contributions financières sont comptabilisées lors de la signature.

La reconnaissance du produit se fait de façon linéaire en fonction de la durée de la convention sauf convention particulière (contrat à impact, PIC...).

Un produit constatée d'avance est enregistré dès lors que le produit réalisé (quote part linéaire de l'exercice ou au réel) est inférieur au montant total de la convention.

### **3.11. Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements, survenus ou en cours, rendent probables.

Ces risques et charges sont nettement précisés quant à leur objet, mais leur réalisation, l'échéance ou leur montant demeurent incertains.

### **NOTE 4 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

### **NOTE 5 – AUTRES INFORMATIONS**

#### **5.1. Honoraires commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à € 15 120,00 TTC.

## 5.2. Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas comptabilisés et font l'objet d'une inscription en engagements donnés. L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale,
- Taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à € 37 666. Cette somme n'a pas été comptabilisée.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	49 997		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	34 521		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	43 529		
Matériel de bureau, informatique	44 282		5 011
Mobilier	3 404		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>175 733</b>		<b>5 011</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	370 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	49 612		10 110
<b>TOTAL</b>	<b>419 612</b>		<b>10 110</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>595 345</b>		<b>15 121</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			49 997	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			34 521	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			43 529	
Matériel de bureau, informatique			49 292	
Mobilier			3 404	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>180 743</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			370 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			59 722	
<b>TOTAL</b>			<b>429 722</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>610 465</b>	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	27 583	2 121		29 704
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	5 591	8 706		14 296
Matériel de bureau, informatique	37 602	5 421		43 023
Mobilier	1 973	1 001		2 974
TOTAL	72 749	17 249		89 998
TOTAL GENERAL	72 749	17 249		89 998

ETAT DES DEPRECIATIONS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Dépréciations				
Titres participation WU & CIE	140 009			140 009
Provision immo en cours	33 000			33 000
Provision prêt	6 430			6 430
TOTAL	179 439			179 439
TOTAL GENERAL	179 439			179 439



ETAT DES PROVISIONS

Nature des provisions	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provision pour litige		100 000		100 000
Provision pour risque fiscal				
Autres provisions pour risques & charges				
TOTAL		100 000		100 000

Dont dotations et reprises d’exploitation : 100 000

Dont dotations et reprises financières :

Dont dotations et reprises exceptionnelles :

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 430		6 430
Autres immobilisations financières	53 291		53 291
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	123 570	123 570	
Divers	6 124 581	2 813 135	3 311 446
Personnel et comptes rattachés	470	470	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	23 616	23 616	
- Divers	246 008	246 008	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	165 444	165 444	
Charges constatées d'avance	1 623	1 623	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 745 034</b>	<b>3 373 867</b>	<b>3 371 167</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 478 475	743 932	734 543
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	538 301	538 301	
Personnel et comptes rattachés	117 225	117 225	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	140 999	140 999	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Obligations cautionnées			
- Autres impôts et taxes	27 009	27 009	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes	356 190	356 190	
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	4 121 513	3 369 633	751 880
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 779 712</b>	<b>5 293 289</b>	<b>1 486 523</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 751 205		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	272 730		
Emprunts et dettes contractés auprès des associés			

PRODUITS A RECEVOIR

---

Clients – Factures à établir	€	58 911
Fournisseurs AAR		850
Subventions à recevoir		246 008
Taxe diverses		17 298
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>€</b>	<b><u>323 067</u></b>

COMPTES DE REGULARISATION

	Produits	Charges
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Produits/Charges d'exploitation	€ <u>4 121 513</u>	€ <u>1 622</u>

CHARGES A PAYER

FOURNISSEURS, FACTURES NON PARVENUES	€	153 300
DETTES FISCALES ET SOCIALES	€	174 206
Provision pour congés à payer	€	114 267
Charges sociales sur congés à payer		45 707
Formation continue		14 232
	€	<u>174 206</u>
TOTAL DES CHARGES A PAYER	€	<u>327 506</u>

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D EXPLOITATION

<b>Subventions</b>	<b>Accordees du 01/01/2024 au 31/12/2024</b>	<b>Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/204</b>	<b>Solde à percevoir</b>
Ile de France / FSE	833 317	228 631	604 686
Collectivités	544 510	198 760	345 750
<b>TOTAL</b>	<b><u>1 377 827</u></b>	<b><u>427 392</u></b>	<b><u>950 436</u></b>

## VARIATION DES FONDS DEDIES

<b>Subventions</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Reports</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Transfert</b>	<b>A la clôture</b>
Region IDF	3 437		3 437		0
Pic Insert up	561 959		561 959		
Contrat Impact		597 656			597 656
<b>TOTAL</b>	<b><u>565 396</u></b>	<b><u>597 656</u></b>	<b><u>565 396</u></b>		<b><u>597 656</u></b>
<b>Contributions financières</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Reports</b>	<b>Utilisation</b>	<b>Transfert</b>	<b>A la clôture</b>
Crédit agricole	7 125		7 125		0
Le Maillon	5 000		5 000		0
Fondation IF	20 025		20 025		0
<b>TOTAL</b>	<b><u>32 150</u></b>		<b><u>32 150</u></b>		<b><u>0</u></b>

## TABLEAU DE VARIATION DES 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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	259 887	119 945			379 832
Excédent ou déficit de l'exercice	119 945	(119 945)	101 227		101 227
<b>Situation nette</b>	<b>379 831</b>	<b>0</b>	<b>23 438</b>	<b>0</b>	<b>481 059</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	56 083			1 956	54 128
Provision réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>435 915</b>	<b>0</b>	<b>101 227</b>	<b>1 956</b>	<b>535 187</b>



**ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES  
PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE  
(version synthétique)**

Etat du contributeur	Montant total des avantages et des ressources
SUISSE	€ 291 671
BELGE	€ 262 274

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger de l'association **WAKE UP CAFE** doit établir en application de l'article 434-4 du règlement ANC n°2022-04 du 30/06/2022 est mise à la disposition du public :

au siège de l'association, Quai Liberté Port de Javel Haut - 75015 Paris

et sur le site internet de l'association : <https://www.wakeupcafe.org/>

**VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION**

	<b>Montant</b>
Subventions d'exploitation	3 331 043
Dons	290 580
Mecenats	357 173
Contributions financières	970 940
Cotisations	2 365
Utilisation fonds dédiés	597 546
Autres	153 299
Total	<u>5 702 946</u>

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
TOTAL	<u>58</u>	<u>0</u>

SUBVENTION D INVESTISSEMENT

Nature des subventions	Début exercice	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Fin exercice
Fondation T	6 083	10 000	1 956	4 127
Fonds de dotation A	50 000	50 000		50 000
TOTAL	56 083	60 000	1 956	54 127

**ENGAGEMENT HORS BILAN**

CIC : Engagements donnés pour 20 800€

**NOTE EXPLICATIVE CER- CROD****1. Généralités**

Le compte de résultat par origine et destination ainsi que le compte d'emploi des ressources présentés regroupent l'ensemble des opérations de l'association Wake up Café.

Ils ont été établis sur la base des états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

**2. Les produits par origine**

La répartition des produits de l'exercice 2024 est la suivante :

**Subventions et Concours Publics (58,31%)** : principalement le financement du contrat PIC (Plan d'investissement dans les Compétences) et la mise en place d'un Contrat à Impact

**Contributions financières (17%)** : il s'agit essentiellement de ressources provenant de fondations d'entreprises et familiales Produits liés à la générosité du Public. Ils représentent 11% du total des produits et sont en forte augmentation par rapport à 2023 (+276k€)

**Autres produits (3%)** : produits liés à la refacturation de prestations de service et de produits divers de gestion.

**3. Les charges par destination**

Le total des charges inscrites au compte de résultat s'élève à 5 610 K€ dont la part financée par la générosité du public représente 12%.

Les emplois des ressources ont été affectés à partir d'un suivi analytique comme suit:

**a) Missions sociales : 3 842k€**

Les missions sociales de Wake up Café comprennent principalement l'accompagnement personnalisé et sans limite de temps des personnes sous mains de justice vers une réinsertion sans récidive dans la société.

Elles représentent 70 % du total des charges comptables.

**b) Recherche de fonds: 168 k€**

Les dépenses de recherche de fonds (3%) sont constituées des salaires et charges de l'équipe responsable de la collecte de fonds et des partenariats.

**c) Frais de fonctionnement : 823 k€**

Les frais de fonctionnement (15 %) correspondent aux charges de personnel des fonctions support (Direction, DAF, DRH, communication ...) à hauteur de 65% ainsi qu'aux charges externes liées au siège (loyer immobilier, honoraires comptables, honoraires de commissariat aux comptes, coûts de gestion de la paie...)

**d) Reports en fonds dédiés: 597 k€**

Le report en fonds dédiés de 597 k€ correspond uniquement au contrat impact.

**COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION -  
CROD ( PRODUIT ET CHARGE)**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
1.1 Cotisation sans contrepartie	2 365	2 365		
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	290 579	290 579	246 162	246 162
- Legs, donations et assurances-vie		-	2 769	2 769
- Mécénat	357 173	357 173	127 654	127 654
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				-
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
2.1 Cotisations avec contrepartie			190	
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	970 339		1 638 772	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	162 544		177 684	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	3 331 043		2 574 418	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>				
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	597 546	32 150	37 291	37 291
<b>TOTAL</b>	<b>5 712 189</b>	<b>682 267</b>	<b>4 804 941</b>	<b>413 876</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	3 841 753	547 269	3 355 347	289 015
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	62 826	7 504	33 740	3 037
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				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	167 704	20 031	206 990	17 829
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	823 774	98 392	691 959	59 602
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	117 249	14 004	84 857	7 309
<b>5 - IMPOT SUR LES BENERCES</b>				
<b>6 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	597 656		312 103	32 150
<b>TOTAL</b>	<b>5 610 962</b>	<b>687 200</b>	<b>4 684 996</b>	<b>408 943</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>101 227</b>	<b>- 4 933</b>	<b>119 945</b>	<b>4 933</b>



COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION -  
CROD ( CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	157 665	157 665	113 089	113 089
Mécénat de compétence	102 442	102 442		
Dons en nature	149 018	149 018	37 549	37 549
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	409 125	409 125	150 638	150 638
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	409 125	409 125	150 638	150 638
Réalisées à l'etranger				
2 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	409 125	409 125	150 638	150 638

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>		
1.1 Réalisées en France		
Actions réalisées par l'organisme	547 269	289 015
Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France	7 504	3 037
1.2 Réalisées à l'étranger		
Actions réalisées par l'organisme		
Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		
<b>2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS</b>		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	20 031	17 829
2.2. Frais de recherche d'autres ressources		
<b>3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	98 392	59 602
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>673 196</b>	<b>369 483</b>
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	14 004	7 309
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		32 150
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		4 933
<b>TOTAL</b>	<b>687 200</b>	<b>413 876</b>

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>RESSOURCE DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Cotisations sans contrepartie	2 365	
1.2. Dons, legs et mécénats		
Dons manuels	290 579	246 162
Legs, donations et assurances-vie	-	2 769
Mécénat	357 173	127 654
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	-	
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>650 117</b>	<b>376 585</b>
2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	32 150	37 291
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	4 933	
<b>TOTAL</b>	<b>687 200</b>	<b>413 876</b>

<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	4 933	-
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	- 4 933	4 933
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	<b>- 0</b>	<b>4 933</b>

## CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE

EMPLOIS DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>		
Réalisées en France	409 125	150 638
Réalisées à l'étranger		
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>		
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>409 125</b>	<b>150 638</b>

RESSOURCES DE L'EXERCICE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
Bénévolat	157 665	113 089
Mécénat de compétence	102 442	
Dons en nature	149 018	37 549
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>409 125</b>	<b>150 638</b>

<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	32 150	37 291
(-) Utilisation	- 32 150	- 37 291
(+) Report	-	32 150
<b>FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	-	32 150

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés ou groupes de Sociétés	Capital (selon devise)	Capitaux propres avant affectation des résultats	Quote-part de capital détenue (en %)	Valeur d'inventaire des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Chiffre d'affaires dernier exercice (selon devise)	Résultats du dernier exercice (selon devise)	Dividendes encaissés au cours de l'exer, (selon devise)	Observations
				Brute en €	nette en €					
renseignements à fournir lorsque la société n'a pas annexé à son bilan, un bilan et des comptes consolidés conformément à l'Article 248.  Renseignements détaillés concernant les participations Valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la Société astreinte à la publication  1 : Filiales (50% au moins du capital détenu par la société) :  2 : Participations (10 à 50 % du capital détenu par la Société) :  - WU & CIE (en Euros)										
	2 166 007	-746 910	17%				1 551 760	-82 052		