



AGC FIDUCIAIRE

FONDS DE DOTATION WARM

**16 BIS RUE DE ROMAINVILLE
75019 PARIS**

COMPTES ANNUELS

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

Sommaire

Bilan		1
ACTIF		1
<i>Actif immobilisé</i>		<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>		<i>1</i>
PASSIF		2
<i>Capitaux propres</i>		<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>		<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>		<i>2</i>
Compte de résultat		3
Annexes aux comptes annuels		6

Bilan association

Présenté en Euros

Actif		Exercice au 31/12/2023			Exercice précédent
		Montant brut	Dépréciation	Montant net	au 31/12/2022
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de recherche et de développement			
		Donations temporaires d'usufruit			
		Concessions, brevet, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 974	2 974	
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		TOTAL	2 974	2 974	
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. Industriels			
Autres immobilisations corporelles		1 274	1 274		
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations corporelles en cours					
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	1 274	1 274		
Immobilisations financières	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
TOTAL I		4 248	4 248		
Actif circulant	Stock et encours	Matières premières, approvisionnements			
		Marchandises			
		Stocks et en-cours			
		TOTAL			
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes			
		Créances clients, usagers et comptes rattachés			
		Créances reçues par legs ou donations			
		Autres créances			
		Fournisseurs débiteurs			
		Personnel			
Organismes sociaux					
Etats taxes sur le chiffre d'affaires					
	Autres	15 150	14 000	1 150	
	TOTAL	15 150	14 000	1 150	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	12 875		12 875	
	Charges constatées d'avance			22 302	
TOTAL II		28 025	14 000	14 025	
Frais d'émission d'emprunt (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion - Actif (V)					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II)		32 273	18 248	14 025	
Engagements donnés	Legs nets à réaliser				
	Acceptés par les organes statutairement compétents				
	Autorisés par l'organe de tutelle				

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	10 000	10 000
	Fonds propres complémentaires	1 219	1 219
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
Report à nouveau		-3 453	-10 612
Excédent ou Déficit de l'exercice		-6 945	7 158
SITUATION NETTE		821	7765
Autres fonds	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I		821	7 765
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Fonds dédiés sur autre ressources		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES II		0	0
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS III		0	0
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 386	14 035
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 817	1 663
	Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		13 203	15 698
ECART DE CONVERSION PASSIF V			
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV+V)		14 025	23 463
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
Engagements reçus			

Compte de résultat association

Compte de résultat		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens <i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations <i>dont parrainages</i>	2 000	
	Ventes de marchandises		
	Production vendue services		
	Montants nets produits d'exploitation		
	Produits de tiers financeurs		
	Subvention d'exploitation		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	40 000	24 000
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	4 596	3 600
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Autres produits			
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	46 596	27 600
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variations stocks matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes		
	Autres achats non stockés	98	394
	Services extérieurs	32 959	4 500
	Autres services extérieurs	20 474	15 521
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Autres charges de personnel	11	28
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Dotations aux amortissements sur immobilisations		
	Dotations aux provisions		
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
	Subventions versées par l'association		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges			
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	53 541	20 444
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-6 945	7 156

Compte de résultat (suite)		Exercice	Exercice précédent
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	0	0
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	0	0
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)		-6 945	7 156
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	0	0
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELS VI	0	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		0	0
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
Impôts sur les sociétés			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		46 596	27 600
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		53 541	20 444
EXCEDENT OU DEFICIT		-6 945	7 156
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			

Annexes Légales 2024

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 14 024,51 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -6 944,74 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- *Objet social, nature des activités et moyens mis en œuvre*
- *Faits caractéristiques*
- *Principes et méthodes comptables*

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- *Etat des immobilisations*
- *Etat des amortissements*
- *Etat des provisions*
- *Etat des échéances des créances et des dettes*
- *Fonds propres*

Informations et commentaires sur :

- *Produits et avoirs à recevoir*
- *Charges à payer et avoirs à établir*
- *Charges et produits constatés d'avance*

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- *Engagements financiers*
- *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

1. Objet social, nature des activités et moyen mis en œuvre

L'établissement dit Fonds de dotation WARM a pour objet la promotion et la diffusion de reportages de guerre, des différentes expressions de l'expérience de la guerre dans le champ de l'art et de la littérature, de la recherche historique et scientifique sur la guerre et les conflits contemporains, et ce n vue de satisfaire un intérêt général culturel, scientifique, éducatif et humanitaire.

Les moyens d'action de la fondation sont :

Dans le domaine du reportage et de la culture

- *L'organisation d'expositions, de projections, de séminaires*
- *Le versement de bourses à des reporters, artistes et scientifiques pour leur travail sur la guerre et la mémoire*
- *Le soutien à la production, l'édition et la diffusion de reportages, œuvres d'art et travaux de recherche scientifique*
- *Le soutien à des lieux de création, de diffusion et d'archivage*

Dans le domaine éducatif et scientifique

- *Le soutien à l'organisation de séminaires permettant de mettre en contact des reporters, artistes et scientifiques avec le public*
- *La création d'un fond d'archives journalistiques, artistiques et scientifiques sur la guerre*
- *Le versement de bourses à des scientifiques et des étudiants*

2. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

a. Faits caractéristiques de l'exercice

Néant

b. Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice

3. Principes et méthodes comptables

a. Principes généraux

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés, en présumant de la continuité de l'exploitation, sur la base des dispositions du "plan comptable Association ; Fonds de dotation" et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement ANC n°2022-04 du 30 juin 2022, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

b. Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

4. Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- d'appréhender son legs ;
- d'avoir droit aux fruits ;
- de s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

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	2 974		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 274		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 274		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	4 248		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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			2 974	2 974
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 274	1 274
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 274	1 274
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			4 248	4 248

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	2 974			2 974
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 274			1 274
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 274			1 274
TOTAL GENERAL	4 248			4 248

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	14 000			14 000
TOTAL Dépréciations	14 000			14 000
TOTAL GENERAL	14 000			14 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	15 150	15 150	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	15 150	15 150	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	11 386	11 386		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 817	1 817		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 204	13 204		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	11 219			40 000		40 000		11 219
Réserves								
Report à nouveau	(10 612)	7 158						(3 453)
Excédent ou déficit de l'exercice	7 158	(7 158)		(6 945)				(6 945)
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
Total	7 765	0		33 055		40 000		821

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Les fonds propres sans droit de reprise se décomposent comme suit :

- Dotation initiale statutaire non consommable : 10 000€
- Dotation non consommable complémentaire : 1 218.96 €

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	NEANT
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 153
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 153