



Tour Exaltis  
61, rue Henri Regnault  
92075 Paris La Défense Cedex

## **Association WIMOOV**

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **Association WIMOOV**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 6 rue de l'asile Popincourt 75011 PARIS  
SIREN 422 136 143

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association WIMOOV,

## **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 WIMOOV 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de 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 administrateur unique 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 administrateur unique.

## 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Paris La Défense, le 21 mai 2025

DocuSigned by:  
  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



# Wimoov

6 rue de l'Asile Popincourt  
75011 PARIS

---

## Comptes Annuels

Arrêtés au 31 décembre 2024

Exercice du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024

***BILAN***

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	1

Bilan Actif

	Brut	Amort. & Dépréciations	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles	1 045 410	843 035	202 375	244 222
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	1 016 826	843 035	173 791	244 222
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours	28 584		28 584	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 575 599	1 629 011	946 588	647 662
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 553 675	1 629 011	924 664	647 662
Immobilisations corporelles en cours	21 924		21 924	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières	651 642	2 458	649 184	570 990
Participations	253 305		253 305	253 305
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	944		944	944
Prêts	221 950		221 950	171 948
Autres Immobilisations financières	175 443	2 458	172 985	144 792
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 272 651	2 474 503	1 798 148	1 462 873
Comptes de liaison				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	57 701		57 701	21 559
Créances	10 682 214	445 606	10 236 607	10 047 407
Créances usagers et comptes rattachés	1 643 343	151 556	1 491 786	1 867 571
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	9 038 871	294 050	8 744 821	8 179 835
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.				
Disponibilités	89 735		89 735	2 166 653
Charges constatées d'avance	62 880		62 880	368 264
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 892 530	445 606	10 446 924	12 603 883
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	15 165 181	2 920 110	12 245 071	14 066 757

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	2

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	308 547	308 547
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires	308 547	308 547
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds Propres statutaires		
- Fonds Propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves	483 348	187 585
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité	483 348	187 585
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres réserves		
Report à nouveau	773 639	773 639
- Reports à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée		
- Autres reports à nouveau	773 639	773 639
Résultat de l'exercice	-1 176	295 763
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités	-1 176	295 763
Situation Nette	1 564 357	1 565 534
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	871 552	1 123 955
Provisions réglementées		
Autres fonds propres	2 000 000	2 000 000
FONDS PROPRES	4 435 909	4 689 489
COMPTES DE LIAISON		
FONDS DEDIES OU REPOTES	1 206 439	1 290 619
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	1 206 439	1 290 619
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	288 395	197 910
Provisions pour risques	64 015	
Provisions pour charges	224 381	197 910
DETTES	6 314 327	7 888 739
Emprunts obligataires et assimilés (Titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	1 285 568	1 398 879
Emprunts et dettes financières divers	19 002	21 363
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	110 037	16 367
Dettes des legs ou donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	486 631	773 649
Dettes fiscales et sociales	1 392 157	1 624 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 329	11 142
Produits constatés d'avance	2 996 601	4 043 062
TOTAL GENERAL	12 245 071	14 066 757
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	252 187	1 525



# ***Compte de Résultat***

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	3

Compte de résultat (Première partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation	16 962 152	18 566 535
Cotisations	1 535	1 965
Ventes de biens et services	6 172 331	5 756 506
- Ventes de biens		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
- Ventes de prestations de service	6 172 331	5 756 506
<i>Travaux et Refacturations de charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>	5 941 148	5 606 244
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>	231 184	150 261
<i>Autres prestations de service</i>		
Produits de tiers financeurs	8 138 761	9 208 107
- Concours publics		
<i>Prix de journée / Tarifs Journaliers</i>		
<i>Dotation Globale de Financement</i>		
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation	6 972 081	9 051 484
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
- Ressources liées à la générosité du public	25 615	12 000
<i>Dons manuels</i>	25 615	5 000
<i>Mécénats</i>		7 000
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières	1 141 065	144 623
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 545 527	1 500 159
Utilisation des fonds dédiés	570 241	1 701 209
Autres produits de gestion courante	533 757	398 590
Charges d'exploitation	16 919 960	18 300 143
Achats de marchandises	-478	
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	4 438 352	4 491 748
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	827 141	866 129
Salaires et traitements	7 105 667	7 217 158
Charges sociales	2 575 008	2 566 600
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	498 126	485 519
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations de dépréciations	264 300	629 966
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	90 485	54 645
Reports de fonds dédiés	486 061	946 553
Autres charges d'exploitation	635 297	1 041 825
RESULTAT D'EXPLOITATION	42 191	266 392
Quote part de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré		
Déficit ou excédent transféré		

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	4

Compte de résultat (Seconde partie)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers	47 959	58 465
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	41 959	17 953
Reprises sur provisions et transferts de charges financières	6 000	
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		40 512
Charges financières	93 609	85 952
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	93 609	85 952
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	-45 650	-27 487
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-3 458	238 905
Produits exceptionnels	58 631	75 850
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	58 631	75 850
Reprises de provisions et transferts de charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles	56 348	9 269
Sur opérations de gestion	10 773	5 593
Sur opérations en capital	37 112	18
Dotations aux amortissements et aux provisions	8 463	3 659
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 282	66 581
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		9 723
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 176	295 763
TOTAL DES PRODUITS	17 068 741	18 700 850
TOTAL DES CHARGES	17 069 917	18 405 087
EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		

# ***Annexes***



6 rue de l'asile-Popincourt  
75011 – PARIS

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	12.245.071 €
- Total des produits	17.068.741 €
- Résultat de l'exercice - Déficit	1.176 €

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par l'administrateur unique de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	<b>PRESENTATION DE LA STRUCTURE</b>	X		
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	X		
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
Note 1	Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Etat des créances & dettes	X		
Note 4	Fonds Propres	X		
Note 5	Provisions & Dépréciations	X		
Note 6	Fonds dédiés	X		
Note 7	Charges à Payer	X		
Note 8	Produits à recevoir	X		
Note 9	Bilan Financier	X		
Note 10	Tableau de flux de trésorerie	X		
Note 11	Résultat Effectif Global			X
Note 12	Charges et produits constatés d'avance	X		
Note 13	Résultat exceptionnel	X		
Note 14	Subventions et Concours Publics	X		
Note 15	Effectif	X		

## PRESENTATION DE L'ENTITE

Wimoov est une association reconnue d'intérêt général qui a pour but :

- De promouvoir et initier le développement de nouvelles pratiques de mobilité,
- De sensibiliser et accompagner tous les publics vers une mobilité autonome, responsable et respectueuse de l'environnement.

L'association exerce son activité par tout moyen approprié.

## FAITS CARACTERISTIQUES

### **Activités**

Le déploiement des Marchés Pôle Emploi (MBI) s'est poursuivi sur l'année 2024. Ces marchés portent sur le « diagnostic et l'accompagnement des demandeurs d'emploi », tel que prévu dans la Loi d'Orientation des Mobilités (2019). 37 lots sont conventionnés jusqu'au 31/08/25.

L'accompagnement des seniors a poursuivi sa dynamique avec plus de 2000 seniors accompagnés pour une mobilité autonome (+21% par rapport à 2023)

La dispositif Terr'Moov se poursuit sur trois territoires ruraux afin de réduire la dépendance à la voiture individuelle, développer des solutions de mobilité durable pour, in fine, favoriser l'insertion socio-professionnelle dans les territoires ruraux. Cette expérimentation lancée sur trois ans et qui prendra fin en 2025 a d'ores et déjà, touché près de 5000 personnes.

En parallèle, de nouvelles activités innovantes axées sur l'accompagnement des publics des Zones à Faible émission (ZFE) ont été lancées avec l'attribution des appels d'offre du Grand Paris et du Grand Lyon.

Ces activités ont compensé en partie, la fin du programme CEE (2019-2023). L'opération spécifique CEE (financement par bénéficiaire accompagné en fonction des économies d'énergies réalisées) qui devait prendre la suite n'a pu être validée que partiellement en 2024.

Wimoov a publié la 3ème édition du Baromètre des Mobilités du Quotidien qui livre que 15 millions de Français-ses sont en précarité mobilité (vs 13,3 millions en 2022). Les résultats de ce Baromètre présentés lors de la Journée de la Mobilité Inclusive organisée en septembre, ont été largement repris par les institutions et la presse et font maintenant référence.

Grâce à un projet Erasmus+ Wimoov et deux structures espagnole et belge, ont partagé leurs expériences pour créer un référentiel commun de la mobilité inclusive, solidaire et responsable.

L'École de la Mobilité Inclusive est en pleine phase de développement. Son offre de formations courtes, destinée aux professionnels de l'accompagnement et aux actifs en situation de fragilité de mobilité, s'enrichit. Elle est désormais complétée par une nouvelle formation longue de plus de 200 heures, dédiée au métier de Conseiller en mobilité

### **Ressources humaines**

Les effectifs de Wimoov sont en très légère hausse en 2024 (+1 ETP), avec 243 ETP au 31/12/2024.

Une refonte de la politique salariale a été mise en œuvre au second semestre dans l'objectif de faciliter les recrutements et limiter le turn-over.

Les nouvelles règles légales sur l'acquisition de droit à congés payés pendant un arrêt de maladie et sur la prise de ces congés, issues de la Loi N° 2024-364 du 22 avril 2024, ont été intégrées dans le calcul de la provision pour congés payés.

## EVENEMENTS POST CLÔTURE

- Une promesse de vente a été signée par la filiale SCI de Wimoov en avril 2025 en vue de l'acquisition de locaux à Marseille. Ce projet immobilier doit permettre de rassembler sur un même site les équipes du Siège national basée à Marseille, le Siège régional PACA et les équipes opérationnelles marseillaises.
- Guerre en Ukraine : au regard de l'imprévisibilité de l'évolution de la Guerre en Ukraine et de l'incertitude de ses conséquences, nous ne sommes pas en mesure de chiffrer les impacts qu'elle aura sur l'information financière de 2025 ; mais nous n'avons pas d'indice de pertes de valeur sur la valorisation de nos placements financiers ni sur la valorisation de notre patrimoine immobilier opérationnel.

## CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

- a) Changement de méthode comptable et de de présentation empêchant la comparaison  
Néant.
- b) Changement d'estimation comptable  
Néant.

## PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

### 1. PRINCIPES COMPTABLES

- a) Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément au règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC 2016-07 du 4-11-2016 de l'Autorité des normes et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
  - Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1er du règlement ANC n°2019-04 et le règlement ANC n°2020-08.
  - des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et notamment les subventions de fonctionnement des Conseils généraux, des Conseils régionaux, de la M.I.L.D.T., de la D.D.T.E.F.P., des différents Mairies, des Préfectures, des agglomérations et du F.S.E./F.E.D.E.R. qui sont comptabilisées dès leurs attribution, en fonction de la période de versement et de la réalisation de l'activité s'y rattachant.

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

c) Dérogations aux principes comptables :

Les provisions réglementées, destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement ou pour faire face à des difficultés de trésorerie en ayant recours à l'emprunt, peuvent être constituées afin de circonscrire le décalage entre les encaissements et les décaissements au regard d'activités financées exclusivement par des subventions de fonctionnement avec des délais de paiement allant de 3 mois à 18 mois en moyenne.

Aucune provision réglementée n'a été comptabilisée cette année.

d) Principes comptables sectoriels

Néant.

**2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :**

a) Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

**Les amortissements** ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens. Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Concessions, brevets, licences	1 à 3 ans
- Installations générales	5 à 25 ans
- Véhicules de transport	5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel services généraux	5 à 10 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Le détail des dépréciations constatées est présenté en Note 5 de l'annexe.



d) Trésorerie - emprunts

**Disponibilités** : lorsque des accords de fusion de comptes ont été obtenus et contractualisés avec les banques, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes. Le solde est présenté soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques.

**Emprunts** : les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

e) Subventions d'Investissement

Dans le cadre de différentes conventions signées avec les financeurs, des subventions ayant pour objet la réalisation d'investissements, sont comptabilisées au passif du bilan en subvention d'investissement.

Ces subventions sont rapportées au compte de résultat d'exploitation au même rythme que les actifs subventionnés.

Les quotes-parts de subvention restant à transférer au compte de résultat s'élèvent au 31/12/2024 à **871 552 €**.

Le montant inscrit au compte de résultat sur l'exercice 2024 s'élève à 351. 858 €.

f) Contributions volontaires :

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs et difficilement évaluable.

Au titre de l'année 2024, aucune contribution n'a d'ailleurs été effectuée.

g) Fonds Associatifs – Autres Fonds Propres :

WIMOOV a émis pour 2 millions d'€ de titre associatifs le 6 octobre 2021, affectés en quasi-fonds propres, dans le respect du règlement N° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des Normes Comptables.

Conformément aux dispositions de l'article L. 213-9 du Code monétaire et financier, les Titres Associatifs 2021 ne sont remboursables qu'à l'issue d'un délai minimal de SEPT (7) ans et à une échéance conditionnée à la constitution, depuis la date de l'émission, d'excédents dépassant le montant nominal de l'émission (Au minimum de 2 M€), nets des éventuels déficits constitués durant la même période.

Les Titres Associatifs 2021 seront alors remboursés au pair, majoré des intérêts courus entre la fin de la dernière période d'Intérêt et la date de remboursement effective.

Chaque remboursement devra être précédé par l'envoi au représentant de la Masse d'un préavis de TRENTE (30) jours.

Les intérêts des titres associatifs seront versés annuellement tous les 15 octobre. Ils s'élèvent à 60 k€ en 2024 et correspondent bien aux 3 % d'intérêts indiqués dans le contrat.

h) Provision pour risques et charges :

Des provisions sont constituées dès lors qu'un risque d'un montant significatif est connu (risque de reversement de subventions par exemple).

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en Note 5.

i) Provisions pour indemnité de départ en retraite :

Les modalités de calculs de l'évaluation actuarielle ont été les suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation de 3.38 %,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à l'Association,
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation),
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite.

La part des engagements de retraite comptabilisée à la clôture s'élève à 224.381 €.

j) Fonds dédiés :

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

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits la quote-part de fonds dédiés sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation financée.

Les fonds dédiés s'élèvent à 1.206.439 € au titre de l'exercice 2024. Le détail des fonds dédiés est communiqué en Note 6.

k) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable.

**3. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES :**

a) Engagements hors bilan

- **Intérêts restant à courir sur les emprunts et les titres associatifs**

- Part à moins d'un an	79.980 €
- Part à plus d'un an et moins de 5 ans	254.141 €
- Part à plus de 5 ans	0 €
<b>Soit un total de</b>	<b>334.121 €</b>

- **Engagements de crédit-bail mobilier**

Les engagements de crédit-bail mobilier sont évalués à 40.318 €.

- **Engagements liés aux parts détenues dans des GIE :**

L'Association Wimoov membre du G.I.E. Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31 décembre 2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	2 458 715
Dettes d'exploitation	8 082 275
Autres dettes	3 537 495
	<b>14 078 485</b>

Au cours de l'exercice 2024, la participation de l'association Wimoov à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de : 0,82 %.

b) Engagements Reçus

- **Engagement sur emprunt**

Néant.

c) Volontariat Associatif

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, de l'association, se sont élevés à 0 €, représentant uniquement des rémunérations.

L'administrateur unique de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération, ni avantages en nature.

d) Honoraires de Commissariat aux comptes

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat :

- pour la part des honoraires liés à la mission de contrôle légal des comptes sociaux s'élève à 35 489 euros, T.V.A. non récupérable incluse,
- et 6 840 euros au titre des autres mission de conseil et prestations de services entrant dans les diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes, T.V.A. non récupérable incluse.

e) Charges liées à l'impôt

La charge d'impôt est due :

- A la possession des participations des entités lucratives détenues (secteur financier distinct) ;
- Aux activités accessoires réalisées.
- Aux intérêts sur produits financiers

0 € ont été constatés au titre de l'exercice 2024.

f) Tableau des Filiales :

	Informations financières							Valeur comptable des titres détenus		Autres renseignements		
	Année de référence	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-Part de capital détenue (en %)	Quote-Part de capitaux propres (en valeur)	Résultat	Chiffre d'affaires HT	Brute	Nette	Prêts et avances accordés	Cautions et avals donnés	Dividendes encaissés
Alliance Gestion - GIE	2 024	200 100	0	0,01%	15	0	28 351 696	15	15			
Groupe SOS Coopérative Immobilière	2 024	1 812 420	38 323 723	0,14%	54 826	-5 719 235	14 697 113	243 790	243 790	907 489		
SCI IW	2 024	10 000	0	95,00%	9 500	812	23 588	9 500	9 500	106 800		
Total								253 305	253 305	1 014 289	0	0

Note 1 - Tableau des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions / Rebuts	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	939 532	113 558	-7 680							1 045 410
Immobilisations incorporelles	939 532	113 558	-7 680							1 045 410
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	91 764	182 039	-13 060							260 743
Matériel de transport	1 483 807	374 547	-157 107							1 701 247
Matériel de bureau et informatique	402 737	51 146	-5 247							448 637
Mobilier	70 354	50 568								120 922
Autres immobilisations corporelles	28 087	999	-6 960							22 126
Immobilisations corporelles en cours		21 924								21 924
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés										
Immobilisations corporelles	2 076 749	681 223	-182 373							2 575 599
Participations	259 305		-6 000							253 305
Prêts	171 948	51 432	-1 430							221 950
Autres titres et immobilisations financières	148 194	45 840	-17 647							176 387
Immobilisations financières	579 448	97 272	-25 077							651 642
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	3 595 729	892 053	-215 131							4 272 651

Note 2 - Tableau des Amortissements des Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions et Reprises	Réévaluation	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	695 311	155 404	-7 680							843 035
Amortissements immobilisations incorporelles	695 311	155 404	-7 680							843 035
Terrains										
Constructions										
Installations techniques matériel et outillage										
Installations générales, aménagements divers	72 811	15 236	-13 060							74 987
Matériel de transport	946 791	264 647	-125 995							1 085 443
Matériel de bureau et informatique	325 847	59 426	-5 247							380 027
Mobilier	56 632	11 033								67 665
Autres immobilisations corporelles	27 005	844	-6 960							20 889
Amortissements immobilisations corporelles	1 429 087	351 186	-151 261							1 629 011
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	2 124 397	506 590	-158 942							2 472 045

Note 3 - Etat des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts ( 1 )	221 950		221 950
Autres immobilisations financières	175 443		175 443
Clients douteux	88 182	88 182	
Usagers, clients et comptes rattachés	1 555 161	1 555 161	
Créances reçues par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel & comptes rattachés	5 303	5 303	
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	16 759	16 759	
Etat et collectivités publiques	6 676 369	6 676 369	
Groupe et associés	1 014 289		1 014 289
Autres créances	1 326 151	1 326 151	
Charges constatées d'avance	62 880	62 880	
TOTAL GENERAL	11 142 486	9 730 804	1 411 682
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice	51 432		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 430		

ETAT DES DETTES	Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 285 568	560 568	725 000	
Emprunts et dettes financières divers (2)	19 002	19 002		
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	486 631	486 631		
Personnel & comptes rattachés	569 467	569 467		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	640 324	640 324		
Etat et collectivités publiques	182 366	182 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres dettes	24 329	24 329		
Produits constatés d'avance	2 996 601	2 833 141	163 460	
TOTAL	6 204 290	5 315 830	888 460	
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	229			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	375 000			

Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A3

Note 4 - Tableau de variation des Fonds Propres

NATURE	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transfert Association ou Mutualisation CPOM	Fusions / Reprises	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Dotation / Augmentation	Reprise / Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres									
Fonds propres sans droit de reprise	308 547								308 547
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	308 547								308 547
Fonds propres avec droit de reprise									
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires									
Ecart de réévaluation									
Réserves	187 585	295 763							483 348
Réserves légales									
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité	187 585	295 763							483 348
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée									
Report à nouveau	773 639								773 639
Report à nouveau des ESMS sous contrôle de tiers									
Autres Reports à nouveau	773 639								773 639
<i>Activités des ESMS sous gestion libre</i>									
<i>Autres activités</i>	773 639								773 639
Résultat de l'exercice	295 763	-295 763						-1 176	-1 176
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	295 763	-295 763						-1 176	-1 176
Situation nette	1 565 534	0						-1 176	1 564 357
Fonds propres consommables									
Subventions	1 123 955						146 767	-399 170	871 552
Provisions réglementées									
Autres fonds propres	2 000 000								2 000 000
TOTAL	4 689 489	0					146 767	-400 346	4 435 909

Note 5 - Provisions & Dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice utilisée	Reprise exercice non utilisée	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Autres mouvements	Montant fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES								
Amortissements dérogatoires								
Prov. réglementées pour renouvellement des immos								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs immo								
Provision liée à l'Effort de Construction								
Provision pour couverture de BFR								
Prov. s/ différence de réalisation - actifs circulants								
Autres provisions réglementées								
TOTAL								
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES								
Provisions pour litiges salariaux		33 282						33 282
Provisions pour risques								
Provisions pour charges								
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite	197 910	26 471						224 381
Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT & CET								
Provisions pour fermeture & restructuration								
Autres provisions pour risques et charges		30 733						30 733
TOTAL	197 910	90 485						288 395
DEPRECIATIONS								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières	8 458		-6 000					2 458
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients	156 510	71 492	-76 446					151 556
Autres dépréciations	1 538 051	192 808	-193 916	-1 242 893			0	294 050
TOTAL	1 703 019	264 300	-276 363	-1 242 893			0	448 064
TOTAL GENERAL	1 900 929	354 785	-276 363	-1 242 893			0	736 460
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation		354 785	-270 363	-1 242 893				
- financières			-6 000					
- exceptionnelles								
- provision pour impôts								



Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A5

Note 6 - Fonds Dédiés

Nature	Fonds à engager en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	Fusions / APA Groupe	Variations Périmètre Fusions / APA hors Groupe	Fonds restant à engager en fin d'exercice	Dont Fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
	A	B	Montant Global C	Dont Remboursement	D	E	F	G=A+B+C+D+E+F	
Immobilisations									
Immobilisations acquises									
Charges de personnel	746 130	137 010	-332 424					550 716	
Gratifications stagiaires									
FD s/ subventions	1 290 618	237 219	-560 341					967 496	
Immobilisations		50 914						50 914	
Immobilisations acquises		35 202	-9 899					25 303	
Charges de personnel		27 567						27 567	
Fonctionnement activité insertion		64 844						64 844	
FD s/ contributions fin. d'autres organismes		248 842	-9 899					238 943	
Total	1 290 618	486 061	-570 240					1 206 439	

Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A6

Note 7 - Charges à Payer

Rubriques	Montant Net
Emprunt obligataires	
Emprunts - Intérêts courus	21 624
Trésorerie - Intérêts courus à payer	11 528
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 152
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus	
Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation - Factures non parvenues	225 892
Dettes provisionnées pour congés à payer, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	615 013
Personnel - autres charges à payer	96 517
Etat - autres charges à payer	
Dettes fiscales et sociales	711 530
Fournisseurs d'immobilisation - Factures non parvenues	
Clients - avoirs à établir	4 360
Divers - charges à payer	8 913
Autres dettes	13 273
TOTAL	983 847

Note 8 - Produits à recevoir

Rubriques	Montant Net
Créances rattachés à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	808 198
Fournisseurs - RRR à obtenir et avoirs non reçus	36 225
Personnel - produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	16 455
Etat Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	55 789
Divers - produits à recevoir	6 560
Autres créances	115 029
Valeur mobilières de placement	
Placements - Intérêts courus à recevoir	
TOTAL	923 228

				Période			
Etablissement				Page			
990 - Wimoov				31/12/2024 A7			
Note 9 - Bilan Financier							
BIENS				FINANCEMENTS			
N				N			
N-1				N-1			
N-2				N-2			
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles brutes	1 016 826	939 532	857 569	Apports, dotations, réserves et fonds propres	791 895	496 132	496 132
Immobilisations corporelles brutes				Réserves affectées à l'investissement			
- Terrains				Réserve de compensation des charges d'amort.			
- Agencements				Subventions d'investissement	871 552	1 123 955	796 260
- Constructions				Provisions réglementées			
- Installations, matériels et outillages				Provisions réglementées des plus values nettes d'actifs			
- Autres immobilisations corporelles	2 553 675	2 076 749	1 845 250	Fonds dédiés immobilisations	76 217		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	50 508			Emprunts - dettes financières	3 000 230	3 375 000	3 508 000
Immobilisations en cours - part investissement PPP				Dépôts et cautionnements reçus	19 002	21 363	21 710
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				Amortissements des immobilisations			
Immobilisations financières	651 642	579 448	276 630	- Incorporelles	843 035	695 311	540 225
Amortissement comptables excédentaires différés				- Agencements des terrains			
Charges à répartir				- Constructions			
Autres				- Installations, matériels et outillages			
				- Autres immobilisations corporelles	1 629 011	1 429 087	1 326 117
				Dépréciations des immobilisations	2 458	8 458	8 458
				Dépenses refusées par l'autorité de tarification			
Comptes de liaison investissement				Autres	773 639	773 639	401 043
TOTAL II	4 272 651	3 595 729	2 979 450	Comptes de liaison investissement			
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NÉGATIF (I-II)				TOTAL I	8 007 039	7 922 944	7 097 945
Actifs stables d'exploitation				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	3 734 388	4 327 215	4 118 496
Reports à nouveau déficitaires				Financements stables d'exploitation			
Résultat déficitaire	1 176			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR			
Créances Glissantes				Réserves de compensation des déficits			
Autres				Résultat excédentaire		295 763	372 596
TOTAL IV	1 176			Résultat excédentaire sous contrôle de tiers financeurs			
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NÉGATIF (III-IV)				Provisions pour risques et charges	288 395	197 910	334 460
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NÉGATIF				Fonds dédiés d'exploitation	1 130 222	1 290 619	2 045 274
Valeurs d'exploitation				Dépréciation des stocks et créances	445 606	1 694 562	2 345 738
Stocks				Autres			
Avances et acomptes versés	57 701	21 559	14 089	TOTAL III	1 864 224	3 478 853	5 098 069
Organismes payeurs, usagers	1 555 161	1 918 690	1 450 665	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	1 863 048	3 478 853	5 098 069
Créances diverses d'exploitation	8 024 581	8 741 436	10 559 907	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	5 597 435	7 806 068	9 216 565
Créances irrécouvrables en non-valeur	88 182	105 391	103 516	Dettes d'exploitation			
Charges constatées d'avance	62 880	368 264	195 220	Avances reçues	110 037	16 367	380 728
Dépenses pour congés payés				Fournisseurs d'exploitation	486 631	773 649	829 716
Autres	1 014 289	976 450		Dettes fiscales et sociales	1 392 157	1 624 278	1 728 824
TOTAL VI	10 802 795	12 131 791	12 323 397	Dettes diverses d'exploitation	24 329	11 142	19 637
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)	5 793 038	5 663 294	3 017 856	Produits constatés d'avance	2 996 601	4 043 062	6 346 635
Liquidités				Ressources à reverser a l'aide sociale			
Valeurs mobilières de placement				Fonds en dépôt par les résidents			
Disponibilités	89 735	2 166 653	6 218 847	Autres			
Régie d'avance				TOTAL V	5 009 756	6 468 497	9 305 541
Comptes de liaison trésorerie				EXCÉDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)			
TOTAL VIII	89 735	2 166 653	6 218 847	Financements à court terme			
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)		2 142 774	6 198 708	Fournisseurs d'immobilisations			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	15 166 357	17 894 173	21 521 694	Fonds des majeurs protégés			
				Concours bancaires courants	252 187	1 525	
				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus	33 152	22 354	20 139
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
				TOTAL VII	285 339	23 879	20 139
				TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)	195 603		
				TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	15 166 357	17 894 173	21 521 694

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	A8

Note 10 - Tableau des Flux de Trésorerie

RUBRIQUES		Total
Trésorerie d'ouverture		2 142 774
Résultat d'exploitation	42 191	
+ Amortissements	498 126	
+ Provisions	-1 158 470	
+ Fonds Dédiés	-84 179	
+ Autres	-399 170	
Résultat brut d'exploitation	-1 101 501	
- Charges financières versées	-93 609	
+ Produits financiers reçus	41 959	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels	-10 773	
+/- Autres	0	
Capacité d'auto-financement	-1 163 924	
+/- Variations des stocks		
+/- Variation des créances d'exploitation	1 328 997	
+/- Variation des dettes d'exploitation	-1 458 741	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-129 744	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		-1 293 669
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations	-892 053	
+ Cessions d'immobilisations	77 708	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		-814 345
Flux de trésorerie lié aux opérations de financement		
- Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
+ Augmentations ou diminutions de capital ou apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues	146 767	
+ Emissions d'emprunts	229	
- Remboursements d'emprunts	-375 000	
+/- Dépôts de garanties reçus	-2 360	
+/- Autres variations	0	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		-230 364
+/- Incidence des variations de périmètre		
+/- Incidence des variations de cours des devises		
Trésorerie de clôture		-195 603

Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A9

**Note 11 - Tableau de détermination du résultat effectif global**

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat comptable sous gestion propre	-1 176	295 763
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
<b>Résultat comptable</b>	<b>-1 176</b>	<b>295 763</b>
Reprise du résultat Antérieur		
<b>Résultat effectif Global</b>	<b>-1 176</b>	<b>295 763</b>
dont Résultat Effectif Global sous gestion propre	-1 176	295 763
dont Résultat Effectif Global sous gestion contrôlée		

Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A10

Note 12 - Charges et Produits Constatés d'Avance

Charges Constatées d'Avance	31/12/2024	31/12/2023
Diverses charges d'exploitation	405	217
Achats non stockés	60	60 545
Locations mobilières & immobilières	33 477	37 661
Assurances	3 853	258 587
Licences / Abonnements	23 820	6 965
Telecommunication	1 265	1 072
Charges fiscales et sociales		3 216
Abonnement informatique		
TOTAL	62 880	368 264

Produits Constatés d'Avance	31/12/2024	31/12/2023
Subventions	2 996 601	4 043 061
TOTAL	2 996 601	4 043 061

Note 13 - Résultat exceptionnel

Résultat Exceptionnel	31/12/2024			31/12/2023		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	58 631	31 112	27 519	75 850	18	75 833
Immobilisations financières		6 000	-6 000			
QP de subventions des actifs cédés						
Autres opérations exceptionnelles en capital						
Opérations en capital	58 631	37 112	21 519	75 850	18	75 833
Aux amortissements excep. des immo.		8 463	-8 463		3 659	-3 659
Aux amortissements dérogatoires						
Aux prov. réglementées						
Aux prov. pour risques et charges except.						
Aux dépréciations exceptionnelles						
Dotations et reprises		8 463	-8 463		3 659	-3 659
Pénalités et amendes		10 773	-10 773		5 593	-5 593
Opérations de gestion		10 773	-10 773		5 593	-5 593
TOTAL	58 631	56 348	2 282	75 850	9 269	66 581

Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A12

**Note 14 - Subventions et Concours Publics**

	Concours Publics	Subventions d'Exploitation	Subventions d'Investissement
Europe		825 091	
Etat		1 965 282	61 879
Etat - Assurance Maladie - ARS - FMIS		105 121	
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte		15 509	
Etat - ASP		47 017	
Régions		477 128	45 104
Départements		2 552 311	11 904
Communes, Villes		596 006	10 000
Autres Financeurs		388 615	
TOTAL		6 972 081	128 887



Entité juridique	Wimoov
Etablissement	990 - Wimoov

Période	31/12/2024
Page	A13

**Note n ° 15 - Effectifs**

Nombre moyen de salariés	
Direction	31
Administration générale	97
Service Généraux	1
Restauration	
Socio-éducatif	153
Paramédical	
Médical	
Autres Fonctions	
TOTAL	281

Entité juridique	Wimoov	Période	31/12/2024
Etablissement	990 - Wimoov	Page	A14

Note 16 - Crédit bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel et outillage	Autres Immobilisations corporelles	Total
Valeur d'origine				40 819	40 819
Amortissements					-
- cumuls exercices antérieurs				2 448	2 448
- dotation de l'exercice				9 792	9 792
Valeur nette comptable	-	-	-	28 579	28 579
Redevances payées					-
- cumuls exercices antérieurs				2 448	2 448
- exercice				9 792	9 792
Sous-total	-	-	-	12 240	12 240
Redevances restant à payer					-
- à un an au plus				9 792	9 792
- à cinq ans au plus				30 186	30 186
- à plus de cinq ans					-
Sous-total	-	-	-	39 978	39 978
Valeur résiduelle					-
- à un an au plus				340	340
- à plus d'un an et cinq au plus					-
- à plus de cinq ans					-
Sous-total	-	-	-	340	340