

CABINET AWAD
EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

WAQF NOISY
11 RUE ALBERT-EINSTEIN
77420 CHAMPS SUR MARNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

Fehd Frédéric AWAD
Commissaire aux comptes



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2024

Aux sociétaires

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2024 , sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président, Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Noisy Le Grand,
Le 11 Juin 2025

Fehd Frédéric AWAD
Commissaire aux comptes

CABINET AWAD
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
E-mail : contact@cabinet-awad.fr
Siret : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

WAQF NOISY

11 RUE ALBERT EINSTEIN
77420 CHAMPS-SUR-MARNE

SIREN : 840.056.055

Forme juridique : Fondation

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

CONFIAEXPERT

SIREN : 834619298

4 RUE DES LIVRAINS, 77700 CHESSY

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Préambule	11
Principes et méthodes comptables	12
Postes du bilan et du compte de résultat	14

CABINET AWAD
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
E-mail : contact@cabinet-awad.fr
Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Bilan

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Var. (€)	Var. (%)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et vale...						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)						
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	50		50	50		
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	389 543		389 543	391 277	-1 734	-0,44
Charges constatées d'avance						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	389 593		389 593	391 327	-1 734	-0,44
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)						

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Var. (€)	Var. (%)
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	389 593		389 593	391 327	-1 734	-0,44

CABINET AWAD
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 83 72
E-mail : contact@cabinet-awad.fr
Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 68202

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Var. (€)	Var. (%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	-20 769	-14 398	-6 372	-44,25
Résultat de l'exercice	-1 734	-6 372	4 638	-72,79
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	-22 503	-20 769	-1 734	-8,35
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	405 431	405 431		
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)	405 431	405 431		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 665	6 665		
Dettes issues de legs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	6 665	6 665		
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	389 593	391 327	-1 734	-0,44

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Compte de résultat

CABINET AWABE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 80 01 72
E-mail : contact@cabinet-awabe.fr
Siren : 530 460 735 TVA FR64 530 460 735 APE 69201

Compte de résultat

Postes	2024	2023	Var. (€)	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens				
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 625	830	795	95,78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 625	830	795	95,78
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	3 359	7 202	-3 843	-53,36
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 359	7 202	-3 843	-53,36
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 734	-6 372	4 638	-72,79
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésor...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)				

CABINET AWAD
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 EXPERTISE COMPTABLE
 14 PLACE GEORGES POMPIDOU
 93160 NOISY LE GRAND
 Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
 E-mail : contact@cabinet-awad.fr
 Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Postes	2024	2023	Var. (€)	Var. (%)
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-1 734	-6 372	4 638	-72,79
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 625	830	795	95,78
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 359	7 202	-3 843	-53,36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 734	-6 372	4 638	-72,79

CABINET AWAD
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 EXPERTISE COMPTABLE
 14 PLACE GEORGES POMPIDOU
 93160 NOISY LE GRAND
 Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
 E-mail : contact@cabinet-awad.fr
 Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Annexe

CABINET AWAD
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
E-mail : contact@cabinet-awad.fr
Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **389 592,92 €**.

Le résultat net comptable est **une perte de -1 733,60 €**.

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

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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.

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93100 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

Événements significatifs

Autres informations significatives

CABINET AWAL

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 00 57 76

E-mail : contact@cabinet-awal.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920C

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

CABINET AWAD
 COMMISSARIAT AUX COMPTES
 EXPERTISE COMPTABLE
 14 PLACE GEORGES POMPIDOU
 93160 NOISY LE GRAND
 Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72
 E-mail : contact@cabinet-awad.fr
 Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières				
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	50	50		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	50	50		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Provisions

Nature de la provision	Valeur comptable à l'ouverture de l'exercice	Dotation	Reprise	Valeur comptable à la clôture de l'exercice
------------------------	--	----------	---------	---

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 665	6 665		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	6 665	6 665		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

CABINET AWAD

COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXPERTISE COMPTABLE

14 PLACE GEORGES POMPIDOU

93160 NOISY LE GRAND

Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 52 72

E-mail : contact@cabinet-awad.fr

Siren : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z

CABINET AWAD
COMMISSARIAT AUX COMPTES
EXPERTISE COMPTABLE
14 PLACE GEORGES POMPIDOU
93160 NOISY LE GRAND
Tél : 09 82 40 83 20 / Fax : 09 81 40 82 72
E-mail : contact@cabinet-awad.fr
Siret : 530 468 735 TVA FR64 530 468 735 APE 6920Z



CONFIAEXPERT

SIREN : 834619298

4 RUE DES LIVRAINS, 77700 CHESSY