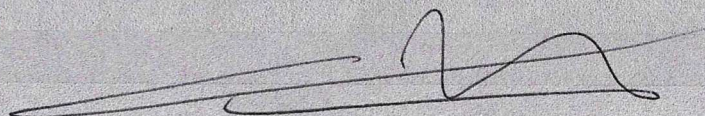


WIZO

10 rue Saint-Augustin
PARIS

31/12/2023

certifiés conformes
à l'original.
5 feuillets 2024 N. Pivo-Guez





Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe	8

WIZO

31/12/2023

Comptes annuels





Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
Actif circulant	Constructions	593 527	410 193	183 333	206 179
	Inst.techniques, mat.out.industriels	68 123	55 688	12 435	13 570
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	661 650	465 881	195 769	219 750
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	30		30	30
	Prêts				800
Actif circulant	Autres	150		150	150
	TOTAL	180		180	980
	Total I	661 830	465 881	195 949	220 730
	Stocks et en cours	1 525		1 525	1 633
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 199		22 199	95 742
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	1 767		1 767	13 966
	TOTAL	23 967		23 967	109 708
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement		2 938	-2 938	
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	404 380		404 380	223 549
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	4 691		4 691	5 049
	TOTAL II	434 564	2 938	431 626	339 942
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	1 096 394	468 819	627 575	560 672
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	547 862	722 214
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 962	-174 352
	Situation nette (sous-total)	567 824	547 862
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 717	5 391
	Provisions réglementées		
Total I		572 542	553 253
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	45 580	
Total II		45 580	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 154	6 196
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	479	462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 820	760
Total IV		9 453	7 418
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		627 575	560 672
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		



		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	50 766	70 405
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 114	23 000
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	196 102	175 307
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		12 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	392 270	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	271 993
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I		640 253	552 705
Charges d'exploitation	Achats de marchandises	764	2 688
	Variation de stocks	107	3 201
	Autres achats et charges externes (1)	186 240	200 443
	Aides financières	342 879	400 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 303	1 710
	Salaires et traitements	1 578	1 670
	Charges sociales	534	602
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 842	28 568
	Dotations aux provisions	2 938	
	Reports en fonds dédiés	45 580	
	Autres charges	9 645	11 067
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II		621 415	649 953
1. Résultat d'exploitation (I-II)		18 838	-97 248

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	767	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	767	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		767	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		19 605	-97 248
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 104 76 500	2 545
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	77 604	2 545
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 247	3 149 76 500
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	77 247	79 649
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		356	-77 103
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		718 625	555 250
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		698 662	729 603
EXCÉDENT OU DÉFICIT		19 962	-174 352
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			3 780
Bénévolat		65 305	
Total		65 305	3 780
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			3 780
Personnel bénévole		65 305	
Total		65 305	3 780

ASSOCIATION WIZO

Annexe aux comptes
Exercice clos
Le 31/12/2023

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	7
2.2	Actif circulant	8
2.2.1	État des stocks	8
2.2.2	Actif circulant / dépréciations	8
2.2.3	Précisions sur d'autres créances significatives	9
2.2.4	Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	9
2.3	Dépréciation de l'actif	9
2.4	Fonds propres	10
2.4.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	11
2.4.1	Passifs non comptabilisés	12
2.4.2	Fonds dédiés	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.6	Compte de résultat	14
2.6.1	Compte de résultat par origine et destination	14
2.6.1.1	Compte de résultat par origine et destination (suite)	15
2.6.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	16
2.7	Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)	16
2.8	Informations relatives à l'effectif	17

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	593 527	-	-	-	593 527
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	47 829	4 242	-	-	52 071
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	15 433	619	-	-	16 052
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	656 789	4 861	-	-	661 650
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	30	-	-	-	30
	Prêts et autres immo. financières	950	-	-	800	150
	Total IV	980	-	-	800	180
Total général		657 769	4 861	-	800	661 830

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	387 348	23 741	896	410 193
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	37 390	5 073	2 236	40 227
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	12 301	28	-3 132	15 461
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		437 039	28 842	-	465 881
Total général		437 039	28 842	-	465 881

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissements et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	437 039	28 842	-	-	-	465 881
TOTAL	437 039	28 842	-	-	465 881	465 881

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	1 526		1 526
TOTAL	1 526		1 526

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	-	-	-
Autres	76 500	2 938	76 500	2 938
TOTAL	76 500	2 938	76 500	2 938

Les évènements qui ont conduit à la dépréciation sont les suivants :

- Non transmission de 8 relevés bancaires de la banque postale, il a été décidé de provisionner les avoirs de ses comptes inscrit en comptabilité
- La reprise des 76 500 euros compense la charge exceptionnelle de 76 318 euros.

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges de copro.	01/01/2024	31/03/2024	1 345		
Assurance	01/11/2023	30/10/2024	3 350		

2.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers				
Autres	76 500	2 938	76 500	2 938
TOTAL	76 500	2 938	76 500	2 938

2.4 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.4.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	547 862	-	-	-		-		547 862
Excédent ou déficit de l'exercice	-	19 962	-	-	-	-	-	19 962
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	5 391			-674		-		4 717
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	553 254	19 962	-	-674	-	-	-	572 542

2.4.1 Passifs non comptabilisés

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.5.3.1 Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Legs ou donations		45 580				45 580	
Donations temporaires d'usufruit							
TOTAL	-	45 580	-	-		45 580	-

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	22 200		
	Autres	1 767		
Charges constatées d'avance		4 692		
TOTAL		24 147		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 154			
Dettes fiscales et sociales		479			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		1 820			
TOTAL		9 453			

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	392 270	392 270	271 680	271 680
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	-	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	50 766		70 405	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	199 089		175 620	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	-		12 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	76 500	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	718 625	392 270	555 251	271 680
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	650 145	342 880	729 603	400 000
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 938	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	45 580	45 580	-	-
TOTAL	698 663	388 460	729 603	400 000
EXCEDENT OU DEFICIT	19 962	3 810	-174 352	-128 320

2.6.1.1 Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	65 305	-	-	-
Prestations en nature	-	-	3 780	-
Dons en nature	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-		-	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	-		-	
Dons en nature	-		-	
TOTAL	65 305	-	3 780	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	-	-	-	-
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	65 305	-	3 780	-
TOTAL	65 305	-	3 780	-

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 640	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 640	

2.7 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits	65 305	
Bénévolat	65 305	
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges	65 305	
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole	65 305	

2.8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	1	

M. Camille LAWSON-BODY

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Association WIZO FRANCE

Association régie par la loi 1901

10, rue St Augustin – 75002 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

Association WIZO FRANCE

Association régie par la loi 1901

10, rue St Augustin – 75002 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'assemblée générale,

1° 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 WIZO FRANCE relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023 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.

2° Fondement de l'opinion

Référentiel de l'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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3° Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 des comptes 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.

4° Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de l'organe d'administration et dans les documents qui vous sont adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

5° 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'entité 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'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de l'association.

6° Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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 société.

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 la société 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 08 juin 2024



Camille LAWSON-BODY
Commissaire aux comptes

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	593 527	410 193	183 333	206 179
		Inst.techniques, mat.out.industriels	68 123	55 688	12 435	13 570
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	661 650	465 881	195 769	219 750		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	30		30	30	
	Prêts				800	
	Autres	150		150	150	
TOTAL	180		180	980		
Total I		661 830	465 881	195 949	220 730	
Actif circulant	Stocks et en cours		1 525		1 525	1 633
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 199		22 199	95 742
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	1 767		1 767	13 966
	TOTAL	23 967		23 967	109 708	
	Divers	Valeurs mobilières de placement		2 938	-2 938	
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		404 380		404 380	223 549	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		4 691		4 691	5 049	
Total II		434 564	2 938	431 626	339 942	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 096 394	468 819	627 575	560 672	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	547 862	722 214
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	19 962	-174 352
	Situation nette (sous-total)	567 824	547 862
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 717	5 391
	Provisions réglementées		
Total I		572 542	553 253
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	45 580	
Total II		45 580	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 154	6 196
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	479	462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	1 820	760
Total IV		9 453	7 418
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		627 575	560 672
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	50 766	70 405
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	1 114	23 000
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	196 102	175 307
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		12 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	392 270	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	271 993
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	640 253	552 705
	Achats de marchandises	764	2 688
	Variation de stocks	107	3 201
	Autres achats et charges externes (1)	186 240	200 443
	Aides financières	342 879	400 000
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 303	1 710
	Salaires et traitements	1 578	1 670
	Charges sociales	534	602
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 842	28 568
	Dotations aux provisions	2 938	
	Reports en fonds dédiés	45 580	
	Autres charges	9 645	11 067
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	621 415	649 953
1. Résultat d'exploitation (I-II)		18 838	-97 248

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	767	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	767	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		767	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		19 605	-97 248
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 104 76 500	2 545
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	77 604	2 545
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	77 247	3 149 76 500
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	77 247	79 649
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		356	-77 103
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		718 625	555 250
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		698 662	729 603
EXCÉDENT OU DÉFICIT		19 962	-174 352
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			3 780
Bénévolat		65 305	
Total		65 305	3 780
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			3 780
Personnel bénévole		65 305	
Total		65 305	3 780

ASSOCIATION WIZO

Annexe aux comptes
Exercice clos
Le 31/12/2023

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	593 527	-	-	-	593 527
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	47 829	4 242	-	-	52 071
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	15 433	619	-	-	16 052
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	656 789	4 861	-	-	661 650
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	30	-	-	-	30
	Prêts et autres immo. financières	950	-	-	800	150
	Total IV	980	-	-	800	180
Total général		657 769	4 861	-	800	661 830

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

	Immobilisations	Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	-	-	-	-
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	387 348	23 741	896	410 193
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	37 390	5 073	2 236	40 227
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	12 301	28	-3 132	15 461
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	437 039	28 842	-	465 881
	Total général	437 039	28 842	-	465 881

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissements et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-	-	-
Corporelles	437 039	28 842	-	-	-	465 881
TOTAL	437 039	28 842	-	-	465 881	465 881

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	1 526		1 526
TOTAL	1 526		1 526

2.2.2 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	-	-	-	-
Autres	76 500	2 938	76 500	2 938
TOTAL	76 500	2 938	76 500	2 938

Les évènements qui ont conduit à la dépréciation sont les suivants :

- Non transmission de 8 relevés bancaires de la banque postale, il a été décidé de provisionner les avoirs de ses comptes inscrit en comptabilité
- La reprise des 76 500 euros compense la charge exceptionnelle de 76 318 euros.

2.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.4 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

2.2.4.1 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges de copro.	01/01/2024	31/03/2024	1 345		
Assurance	01/11/2023	30/10/2024	3 350		

2.3 Dépréciation de l'actif

Rubriques	Situations et mouvements			
	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations corporelles				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Usagers				
Autres	76 500	2 938	76 500	2 938
TOTAL	76 500	2 938	76 500	2 938

2.4 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

2.4.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	547 862	-	-	-		-		547 862
Excédent ou déficit de l'exercice	-	19 962	-	-	-	-	-	19 962
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	5 391			-674		-		4 717
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	553 254	19 962	-	-674	-	-	-	572 542

2.4.1 Passifs non comptabilisés

2.4.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les 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 utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

2.5.3.1 Ressources liées à la générosité du public

	A l'ouverture de l'exercice (19)	Reports (689)	Utilisation (789)		Transferts	A la clôture de l'exercice (19)	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices"
Legs ou donations		45 580				45 580	
Donations temporaires d'usufruit							
TOTAL	-	45 580	-	-		45 580	-

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	22 200		
	Autres	1 767		
Charges constatées d'avance		4 692		
TOTAL		24 147		

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		7 154			
Dettes fiscales et sociales		479			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		-			
Produits constatés d'avance		1 820			
TOTAL		9 453			

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Compte de résultat par origine et destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	392 270	392 270	271 680	271 680
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	-	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	-	-	-	-
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	50 766		70 405	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	-		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	199 089		175 620	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	-		12 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	76 500	-	-	-
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	718 625	392 270	555 251	271 680
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	650 145	342 880	729 603	400 000
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	2 938	-	-	-
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	45 580	45 580	-	-
TOTAL	698 663	388 460	729 603	400 000
EXCEDENT OU DEFICIT	19 962	3 810	-174 352	-128 320

2.6.1.1 Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	65 305	-	-	-
Prestations en nature	-	-	3 780	-
Dons en nature	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-		-	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	-		-	
Dons en nature	-		-	
TOTAL	65 305	-	3 780	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	-	-	-	-
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	65 305	-	3 780	-
TOTAL	65 305	-	3 780	-

2.6.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 640	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 640	

2.7 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, dons en nature redistribués ou consommés...)

	Exercice	Exercice précédent
Produits	65 305	
Bénévolat	65 305	
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges	65 305	
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole	65 305	

2.8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	1	

Évaluation des contributions volontaires (Détail)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Évaluation des contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022	%
Prestations en nature	0,00	3 780,00	-100
87110000 CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	0,00	3 780,00	-100
Bénévolat	65 305,00	0,00	NS
87500000 Bénévolat	65 305,00	0,00	NS
Total contributions volontaires en nature	65 305,00	3 780,00	NS
Prestations en nature	0,00	3 780,00	-100
86210000 CHARGES DE CONTRIBUTION VOLONTAIRE EN NATURE	0,00	3 780,00	-100
Personnel bénévole	65 305,00	0,00	NS
86400000 Personnel bénévole	65 305,00	0,00	NS
Total charges des contributions volontaires en nature	65 305,00	3 780,00	NS
Total	0,00	0,00	NS