

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES TEMOINS DES TEMOINS

15 RUE AMBROISE THOMAS
75009 PARIS



AUDIT WAGRAM

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
135 AVENUE VICTOR HUGO
75116 PARIS



Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé	6
Bilan Passif détaillé	8
Compte de résultat détaillé	10

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 912		23 912	12 309
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 308		23 308	11 957
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	306 150		306 150	335 249
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	353 370		353 370	359 515
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 370		353 370	359 515

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	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 réserves		
Report à nouveau	170 127	67 260
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 350	102 868
Situation nette	152 777	170 127
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	152 777	170 127
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	152 098	152 098
TOTAL III	152 098	152 098
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 972	28 079
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	21 522	9 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	48 494	37 290
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 370	359 515



Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 500	950
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	25 000	20 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	243 030	245 691
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		1
TOTAL I	270 530	266 643
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	74 100	84 184
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 292	
Salaires et traitements	33 000	
Charges sociales	11 425	
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	165 064	79 591
TOTAL II	287 880	163 775
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 350	102 868
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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		
TOTAL III		
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 350	102 868

 Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	270 530	266 643
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	287 880	163 775
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-17 350	102 868

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

 Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	23 912	12 309	11 603	94
411000 CLIENTS	23 912	12 309	11 603	94
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	23 308	11 957	11 351	95
401000 FOURNISSEURS	17 846	7 286	10 560	145
409000 Fournisseurs ACOMPTE	2 671	2 671		
467001 HELLO PROD	2 000	2 000		
467002 NDF SOPHIE NAHUM	6		6	-
467003 NDF GOTTFARSTEIN	785		785	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	306 150	335 249	-29 100	-9
512100 BANQUE -BRED	305 870	335 249	-29 380	-9
531000 CAISSE	280		280	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	353 370	359 515	-6 146	-2
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 370	359 515	-6 146	-2



Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	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 réserves				
Report à nouveau	170 127	67 260	102 868	153
110000 RAN créditeur	170 127	67 260	102 868	153
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 350	102 868	-120 218	-117
Situation nette	152 777	170 127	-17 350	-10
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	152 777	170 127	-17 350	-10
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	152 098	152 098		
196000 Fonds déd. sur ressources liées à la générosité du public	152 098	152 098		
TOTAL III	152 098	152 098		
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 972	28 079	-1 106	-4
401000 FOURNISSEURS	7 304	9 772	-2 468	-25
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	19 669	18 307	1 362	7
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	21 522	9 211	12 311	134
421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL	2 242		2 242	-
431000 URSSAF	1 565		1 565	-
431001 Sécurité sociale	8 258	9 211	-953	-10
437020 Compte par défaut prévoyances	964		964	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
437030 MALAKOFF MEDERIC (retraite)	421		421	-
437080 Compte par défaut des autres organismes	78		78	-
438000 Taxe d'apprentissage libératoire	30		30	-
442100 PAS	4 078		4 078	-
448610 Taxe sur les salaires	3 318		3 318	-
448630 FORMATION CONTINUE	568		568	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	48 494	37 290	11 205	30
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	353 370	359 515	-6 146	-2



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	2 500	950	1 550	163
708000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	2 500	950	1 550	163
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	25 000	20 000	5 000	25
740000 SUBVENTIONS	25 000	20 000	5 000	25
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	243 030	245 691	-2 661	-1
754111 Dons manuels - ALLODONS	243 030	245 691	-2 661	-1
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		1	-1	-100
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT		1	-1	-100
TOTAL I	270 530	266 643	3 887	1
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	74 100	84 184	-10 084	-12
604100 PRESTATION DE SERVICE	46 190	23 847	22 343	94
604150 SOUS TRAITANCE EXONEREE	11 150	10 818	332	3
606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	1 573	794	779	98
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	205	37	168	454
613500 LOCATIONS DE MATERIEL		21 650	-21 650	-100
617000 Études et recherches		3 600	-3 600	-100
622610 HONORAIRES COMPTABLES	1 817		1 817	-
622620 HONORAIRES AUTRES	5 329	3 720	1 609	43
623000 PUBLICITE	225		225	-
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE		47	-47	-100
623700 Publications		6 123	-6 123	-100
624100 TRANSPORT		52	-52	-100
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 560	357	5 203	+1 000
625600 MISSIONS / RESTAURATION	211		211	-
626100 FRAIS POSTAUX	62	482	-420	-87
627000 FRAIS BANCAIRES	217	207	10	5
627100 FRAIS ALLODONS/STRIPE	733	12 449	-11 716	-94
628100 CONCOURS DIVERS / DIVERTISSEMENT	827		827	-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 292		4 292	-
631100 Taxe sur les salaires	3 318		3 318	-
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	206		206	-

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	749		749	-
633500 Taxe d'apprentissage Libérateur / Majo	18		18	-
Salaires et traitements	33 000		33 000	-
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	33 000		33 000	-
Charges sociales	11 425		11 425	-
645100 URSSAF	7 329		7 329	-
645200 Cotisations aux mutuelles	680		680	-
645300 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	1 953		1 953	-
645400 Cotisations aux ASSEDIC	1 386		1 386	-
645800 Cotisations autres organismes	78		78	-
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	165 064	79 591	85 472	107
651000 REDEVANCE	164 525	79 581	84 944	107
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	539	10	528	+1 000
TOTAL II	287 880	163 775	124 105	76
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-17 350	102 868	-120 218	-117
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'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				
TOTAL III				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-17 350	102 868	-120 218	-117
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	270 530	266 643	3 887	1
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	287 880	163 775	124 105	76
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-17 350	102 868	-120 218	-117