

WPI-ART

**43 rue du rocher
75008 PARIS**

**COMPTES ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Sommaire

Attestation de Présentation	4
Bilan association	5
<i>ACTIF</i>	6
<i>PASSIF</i>	7
Compte de résultat association	9
Annexes aux comptes annuels	12
<i>PREAMBULE</i>	13
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	13
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	14
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	15
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	16
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	17

WPI-ART

Attestation de présentation

Attestation de Présentation

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise WPI-ART pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ont été établis selon les informations fournies par la société. Les dirigeants nous ont informés qu'ils n'avaient connaissance d'aucun litige, engagement ou risque susceptible de créer une charge pour la société et qui n'avait pas été reflétée dans les comptes annuels au 31/12/2023.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	145 748,14 Euros
Chiffre d'affaires	Euros
Résultat net comptable	-51 358,27 Euros

Fait à PARIS
Le 21/03/2024

SARL FIDEXIA

WPI-ART

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	63 449	49 828	13 621	16 839	- 3 218
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	19 677		19 677	19 012	665
TOTAL (I)	83 126	49 828	33 298	35 851	- 2 553
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 310		2 310		2 310
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	678		678	969	- 291
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	105 389		105 389	127 355	- 21 966
Charges constatées d'avance	4 074		4 074	2 445	1 629
TOTAL (II)	112 450		112 450	130 769	- 18 319
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	195 577	49 828	145 748	166 619	- 20 871

(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-92 467	-47 949	- 44 518
Excédent ou déficit de l'exercice	-51 358	-44 517	- 6 841
Situation nette (sous total)	-143 825	-92 467	- 51 358
Fonds propres consommables	122 563	93 650	28 913
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-21 262	1 183	- 22 445
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 291	16 319	3 972
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	146 591	149 117	- 2 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	128		128
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	167 010	165 436	1 574
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	145 748	166 619	- 20 871
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

WPI-ART

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. 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/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	8 043	13 596	- 5 553	-40,84
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 169 722	1 083 744	85 978	7,93
Total des produits d'exploitation (I)	1 177 765	1 097 340	80 425	7,33
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	269 990	205 783	64 207	31,20
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	86 672	84 113	2 559	3,04
Salaires et traitements	588 479	583 087	5 392	0,92
Charges sociales	279 381	265 961	13 420	5,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 417	5 634	- 1 217	-21,60
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	10	72	- 62	-86,11
Total des charges d'exploitation (II)	1 228 949	1 144 649	84 300	7,36
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-51 184	-47 308	- 3 876	8,19
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	20		20	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	20		20	N/S
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	194	110	84	76,36
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)	194	110	84	76,36
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	-174	-110	- 64	58,18
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-51 358	-47 419	- 3 939	8,31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 901	- 2 901	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 901	2 901	- 2 901	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 901	2 901	- 2 901	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 901	2 901	- 2 901	-100
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	1 177 785	1 100 242	77 543	7,05
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 229 143	1 144 759	84 384	7,37
EXCEDENT OU DEFICIT	-51 358	-44 517	- 6 841	15,37
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				

WPI-ART

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 145 748,14 E.

Le résultat net comptable est une perte de 51 358,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 21/03/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été établis conformément au règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, qui sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

1. Immobilisations corporelles

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'utilité.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 83 126 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	66 708	1 199	4 458	63 449
Immobilisations financières	19 012	665		19 677
TOTAL	85 720	1 864	4 458	83 126

Amortissements et provisions d'actif = 49 828 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 869	4 417	4 458	49 828
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	49 869	4 417	4 458	49 828

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Inst.agenc.divers	8 716	2 075	6 641	10 ans
Mat.bureau & informatique	41 162	39 426	1 736	de 3 à 5 ans
Mobilier	13 571	8 327	5 244	10 ans
TOTAL	63 449	49 828	13 621	

Etat des créances = 24 429 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	19 677		19 677
Actif circulant & charges d'avance	4 752	4 752	
TOTAL	24 429	4 752	19 677

Produits à recevoir par postes du bilan = 600 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	600
Disponibilités	
TOTAL	600

Charges constatées d'avance = 4 074 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 167 010 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	20 291	20 291		
Dettes fiscales & sociales	146 591	146 591		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	128	128		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	167 010	167 010		

Charges à payer par postes du bilan = 103 838 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	9 933
Dettes fiscales & sociales	93 905
Autres dettes	
TOTAL	103 838

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1.14	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8.14	0

Informations relatives aux dotations

Détail par type de dotations	Solde au 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Solde au 31/12/2023
Dotation initiale consommable	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
Dotation complémentaires consommable	7 003 658.36	0,00	1 198.622.64	8 202 281.00
Dotation consommable inscrite au compte de résultat	-6 930 008.11	1 169 710.00	0,00	-8 099 718.11
TOTAL	93 650.25	1 169 710.00	1 198.622.64	122 562.89

Informations sur la politique suivie en matière de gestion des dotations (maintien de la valeur, identification des biens, politiques d'abondement éventuelles)

Le versement des dotations consommables d'un exercice est subordonné (depuis l'exercice 2019) à la présentation d'un budget prévisionnel préparé par le fonds de dotation, qui est ensuite validé par les membres du conseil d'administration de la société WPI Inc. Aussi, un point budgétaire est mené, en cours d'exercice, avec la direction de WPI Inc. et le fonds de dotation afin d'apporter les corrections du budget si nécessaire.

La politique de validation et de versement des dotations est donc basée sur le contrôle budgétaire du fonds de dotation.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 600 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis.rrr a obtenir(409800)	600
TOTAL	600

Charges constatées d'avance = 4 074 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constat.d'avance(486000)	4 074
TOTAL	4 074

Charges à payer = 103 838 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournis.fact.non parvenue(408100)	9 933
TOTAL	9 933

Dettes fiscales et sociales	Montant
Conges a payer(428200)	39 445
Org.soc. ch/conges a payer(438200)	25 320
lj ss(438700)	457
Etat autres ch. a payer(448600)	9 543
Taxe/salaires(448610)	19 597
TOTAL	93 905