

Comptes annuels 2024

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

FONDS DE DOTATION AZICKIA

5 RUE DE MONTMORENCY
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

SIREN : 879.242.857

Statut juridique : Association loi 1901 ou assimilé

N° TVA : FR17879242857

INCREST

SAS au capital de 10000 Euros - SIREN : 899477806

1B RUE MORNAY, 75004 PARIS 4

Tél : 0189166447

Sommaire

Bilan	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat	7
Détails des comptes	9
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	13
Annexe	16
Préambule	17
Principes et méthodes comptables	18
Postes du bilan et du compte de résultat	23
Opérations et engagements envers les organes d'administration de direction ou de surveillance	26

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simi...						
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	1 174		1 174	1 286	-112	-9
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie	88 731		88 731	88 731		
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	9 446		9 446	62 130	-52 684	-85
Charges constatées d'avance						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	99 350		99 350	152 147	-52 796	-35
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	99 350		99 350	152 147	-52 796	-35

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise	358 962	358 962		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
Fonds propres complémentaires	343 962	343 962		
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	-218 128	-119 771	-98 357	-82
Résultat de l'exercice	-52 284	-98 357	46 073	-47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	88 550	140 834	-52 284	-37
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)				
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	10 800	11 312	-512	-5
Dettes issues de legs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	10 800	11 312	-512	-5
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	99 350	152 147	-52 796	-35

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
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	2 406	20	2 386	12k
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	32		32	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 439	20	2 419	12k
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	46 858	62 557	-15 700	-25
Aides financières	7 843	37 000	-29 157	-79
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	22	286	-264	-92
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	54 722	99 843	-45 121	-45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-52 284	-99 823	47 540	-48
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 trésorerie		1 467	-1 467	-100
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		1 467	-1 467	-100
CHARGES FINANCIÈRES				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
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)		1 467	-1 467	-100
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-52 284	-98 357	46 073	-47
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)	2 439	1 487	952	64
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	54 722	99 843	-45 121	-45
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	-52 284	-98 357	46 073	-47

Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs simi...						
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	1 174		1 174	1 286	-112	-9
4010000 - FOURNISSEURS	292		292	404	-112	-28
4670000 - DIVERS COMPTES DÉBITEURS ET PRODUITS À RECEVOIR (...)	882		882	882		
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie	88 731		88 731	88 731		
5081000 - AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	88 731		88 731	88 731		
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	9 446		9 446	62 130	-52 684	-85
5121001 - BNP PARIBAS - COMPTE DE CHÈQUES ****5311	9 426		9 426	62 110	-52 684	-85
5310000 - CAISSE SIÈGE SOCIAL	20		20	20		
Charges constatées d'avance						

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	99 350		99 350	152 147	-52 796	-35
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	99 350		99 350	152 147	-52 796	-35

Bilan passif détaillé

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise	358 962	358 962		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
1022 - FONDS STATUTAIRES	15 000	15 000		
Fonds propres complémentaires	343 962	343 962		
1024 - AUTRES FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE	343 962	343 962		
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	-218 128	-119 771	-98 357	-82
1190 - REPORT À NOUVEAU - SOLDE DÉBITEUR	-218 128	-119 771	-98 357	-82
Résultat de l'exercice	-52 284	-98 357	46 073	-47
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	88 550	140 834	-52 284	-37
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)				
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	10 800	11 312	-512	-5
4010 - FOURNISSEURS		2 912	-2 912	-100
4081 - FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	10 800	8 400	2 400	29
Dettes issues de legs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	10 800	11 312	-512	-5
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	99 350	152 147	-52 796	-35

Compte de résultat détaillé

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
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	2 406	20	2 386	12k
7541 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ PUBLIQUE - DONS MANUELS	2 406	20	2 386	12k
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	32		32	
7580 - INDEMNITÉS ET AUTRES PRODUITS (ANCIENNEMENT PRODUITS DIVERS DE GESTION...	32		32	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 439	20	2 419	12k
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	46 858	62 557	-15 700	-25
6040 - ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES	24 579	35 837	-11 258	-31
6064 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	95		95	
6135 - LOCATIONS MOBILIÈRES	1 715	2 838	-1 123	-40
6226 - HONORAIRES	6 600	10 200	-3 600	-35
6230 - PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	559	646	-87	-13
6236 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	2 174		2 174	
6237 - PUBLICATIONS	10 450	12 897	-2 446	-19
6261 - FRAIS POSTAUX	544		544	
6270 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	141	140	1	1
Aides financières	7 843	37 000	-29 157	-79
6571 - AIDES FINANCIÈRES OCTROYÉES	7 843	37 000	-29 157	-79
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				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
Autres charges	22	286	-264	-92
6511 - REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCÉDÉS, LO...		270	-270	-100
6560 - PERTES DE CHANGE SUR CRÉANCES ET DETTES COMMERCIALES		14	-14	-100
6580 - PÉNALITÉS ET AUTRES CHARGES (ANCIENNEMENT CHARGES DIVERSES DE GESTION...	22	2	20	1k
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	54 722	99 843	-45 121	-45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-52 284	-99 823	47 540	-48
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 trésorerie		1 467	-1 467	-100
7670 - PRODUITS SUR CESSION D'ÉLÉMENTS FINANCIERS (ANCIENNEMENT PRODUITS NET...		1 467	-1 467	-100
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		1 467	-1 467	-100
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)		1 467	-1 467	-100
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	-52 284	-98 357	46 073	-47
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)	2 439	1 487	952	64
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	54 722	99 843	-45 121	-45
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				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-52 284	-98 357	46 073	-47

Annexe



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 **99 350,31 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-52 283,80 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

A - Préambule

Azickia est un fonds de dotation créé le 30.04.2019 dont le siège social se situe au 5 rue de Montmorency, 92100, Boulogne Billancourt. Le fonds de dotation a été créé avec une dotation initiale de 15000 euros. Pour rappel, l'objet du fonds de dotation Azickia est le suivant :

Le Fonds de dotation « AZICKIA » est un fonds mixte, opérateur et redistributeur. Le fonds a pour objet de réaliser ou de soutenir, dans une finalité exclusivement d'intérêt général, toute action visant, en France et à l'étranger, à :

- Contribuer à et soutenir l'accès à l'éducation et au savoir pour tous
- Contribuer à et soutenir l'accès aux soins et à la santé pour tous
- Renforcer le lien social, l'échange et la solidarité, ainsi que lutter contre l'exclusion et la discrimination
- Contribuer à la réduction des inégalités à l'échelle internationale

Le Fonds développe et soutien également une activité d'intérêt général à caractère culturel, à travers l'édition et la publication d'une revue en ligne et au format papier, vouée à informer le public sur différents thèmes sociaux, environnementaux, politiques et philosophiques liés à l'actualité, dans le prolongement des autres missions du fonds.

Le Fonds pourra mettre en œuvre ou soutenir tout projet d'intérêt général qui participera, directement ou indirectement (c'est-à-dire à travers d'autres organismes à vocation caritatives similaires), à ces objectifs et décider à ces fins tous actes de disposition ou d'administration propres à assurer la réalisation et le financement de son objet d'intérêt général.

Le Fonds pourra également mener toute activité d'intérêt général à caractère culturel, notamment par ses publications en ligne ou au format papier, et /ou soutenir toute action en faveur de la presse généraliste. Le projet d'intérêt général porté par le Fonds pourra, si les conditions juridiques et financières le permettent, être poursuivi dans une fondation reconnue d'utilité publique.

B - Fonctionnement interne du fonds

Composition du conseil d'administration :

- o Anaëlle AZOULAY, membre fondateur et présidente
- o Karen AZOULAY, membre fondateur et trésorière
- o Célia AZOULAY, membre fondateur et secrétaire

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.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Événements significatifs

Autres informations significatives

Les actions de communication et prospections de donateurs menées par le fonds

Sur l'année 2024, les principales activités du fonds de dotation étaient liées au magazine engagé et à but non lucratif ILA édité par Azickia. Des articles ont été publiés sur le site de ILA chaque semaine, écrits par des contributeurs et contributrices rémunérés par Azickia.

Azickia a également continué de communiquer sur ses activités en mettant en avant les projets soutenus en 2023 et les articles de ILA ainsi que le magazine papier ILA créé en 2023, à l'aide d'une campagne de crowdfunding lancée sur la plateforme Kisskissbankbank qui s'est clôturée en janvier 2024.

Via le nouveau site de ILA Magazine, Azickia a collaboré avec des rédacteurs, rédactrices, experts et expertes et personnes engagées pour écrire des articles sur les thématiques phares du magazine, liés aux actions du fonds de dotation Azickia : santé, éducation, féminismes, environnement etc.

Azickia et ILA ont aussi continué de communiquer sur leurs actions via leurs réseaux sociaux respectifs.

Comme expliqué en 2023, dans le cadre de cette campagne et des activités du magazine ILA, Azickia a également collaboré avec plusieurs rédacteurs et rédactrices mais aussi plusieurs illustratrices et une graphiste pour la création du magazine papier et la rédaction d'articles en ligne pour le site ilamagazine.com.

Azickia a continué sa collaboration avec une community manager pour participer à la rédaction et publication de contenus visant à faire connaître les activités de Azickia et ILA.

Enfin, concernant les projets soutenus par le fonds de dotation, Azickia a continué de soutenir le projet WAPA, projet soutenu depuis 2019, pour un montant de don de 7000 euros.

Aucun appel à projets n'a été lancé en 2024. Le prochain appel à projets sera lancé mi 2025.

Autres informations

Liste des personnes morales bénéficiaires des redistributions du fonds de dotation pour 2024, des actions d'intérêt général financées par le fonds et indication de leurs montants

En 2024, Azickia a renouvelé son soutien financier à 1 projet déjà soutenus depuis 2019 :

Soutiens renouvelés :

- WAPA International : WAPA international est une association belge qui soutient la réinsertion des ex-enfants soldats et autres victimes de conflits armés.

o Projet et actions soutenus : Azickia a plus spécifiquement choisi de soutenir les programmes d'art-thérapie pour les jeunes démobilisés des guérillas colombiennes. Il s'agit d'un programme d'art-thérapie développé par le partenaire local de WAPA en Colombie, l'ONG Proyectarte, dans deux centres de réinsertion (CAPRE) à Cali (Arteuma – Inventeurs de rêves) et Medellin (Kuakumun – l'art de renaître). 90 jeunes, - filles et garçons entre 14 et 18 ans -, sont accueillis au sein des CAPRE et reçoivent une formation scolaire et professionnelle et bénéficient d'une aide à la réinsertion sociale à partir de l'art. Azickia soutient le projet dans le cadre de sa campagne annuelle via la plateforme Charidy.

o Siège social : Rue de Rixensart 22 B-1332 Genval, Belgique

o Co-fondatrices : Véronique Cranenbrouck et Solveig Vinamont

o Montant du don 2024 : 7000€

Compte d'emploi des ressources et AGP

AZICKIA a renouvelé sa demande d'appel à la générosité publique en 2023 :

-DATE Autorisation AGP : arrêté DCL/BRGE numéro 2023-78 du 11 mai 2023.

Concernant la campagne de crowdfunding sur KissKissBankBank lancée fin 2023, elle s'est clôturée le 15 janvier 2024 avec un total récolté de 2 342 euros soit 2 145,27 euros à percevoir après déduction de la commission de la plateforme KissKissBankBank.

10% de ce montant ainsi que 10% du reste des magazines vendus sur l'année 2024 par l'intermédiaire du site internet de ILA et de Azickia ont bien été reversés en fin d'année 2024 aux 7 projets soutenus par Azickia sur 2023/2024. Cela correspond à 35 euros par projet (montant arrondi).

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

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	1 173 , 59	1 173 , 59		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	1 173 , 59	1 173 , 59		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
TOTAL		

Informations relatives au passif

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	10 800 ,00	10 800 ,00		
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	10 800 ,00	10 800 ,00		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Etranger	Total
-----------	--------	----------	-------

Legs, donations et assurances-vie

Produits	Montant	Commentaire
Perçu au titre d'assurances-vie	2 406 , 00	
Legs ou donations - art. 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		

Charges	Montant	Commentaire
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destonés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés...		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL		

État des charges à payer et des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	10 800 , 00	
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : **3 500** euros,
-

Produits et charges exceptionnels

Rubriques	Montant	Commentaire
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		

**Opérations et engagements envers les organes d'administration
de direction ou de surveillance**



INCREST

SAS au capital de 10000 Euros - SIREN : 899477806

1B RUE MORNAY, 75004 PARIS 4

Tél : 0189166447