

WIA PHILANTHROPY

Fonds de dotation

64, rue de Lisbonne – 75008 PARIS

PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

WIA PHILANTHROPY
64 RUE DE LISBONNE

75008 PARIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à PARIS
Le

SIGNATURES
91 AVENUE HENRI MARTIN

75116 PARIS
01.40.54.19.24

WIA PHILANTHROPY

64 RUE DE LISBONNE

75008 PARIS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2019

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SIGNATURES

91 AVENUE HENRI MARTIN

75116 PARIS

01.40.54.19.24

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I							
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	65 289		65 289		65 289	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	23 230		23 230	40 757	17 528	43.01	
Charges constatées d'avance (3)	71 840		71 840		71 840		
Total III	160 358		160 358	40 757	119 600	293.44	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	160 358		160 358	40 757	119 600	293.44	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	128 789		14 777		114 012	771.56
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)						
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	128 789		14 777		114 012	771.56	
	Total II						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		38	67	29	43.21	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 452		25 859	5 592	21.63	
	Dettes fiscales et sociales	79		54	25	46.30	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	31 569		25 981	5 588	21.51	
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	160 358		40 757		119 600	293.44	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

31 569 25 981

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	460 031		588 566		128 535	21.84
Total I	460 031		588 566		128 535	21.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	453 556		583 926		130 370	22.33
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	2 468		4 080		1 613	39.52
Charges sociales	42		5		37	790.64
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3 791		516		3 275	635.02
Total II	459 856		588 527		128 671	21.86
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	175		40		136	341.73
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change		131		162	32	19.47
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		131		162	32	19.47
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		206		202	4	2.10
Différences négatives de change		100			100	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		306		202	104	51.56
2. Résultat financier (V-VI)		175		40	136	341.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		460 161		588 728	128 567	21.84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		460 161		588 728	128 567	21.84
Solde intermédiaire						
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS						

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	128 789	14 777	114 012	771.56
10271000 DOTATION CONSOMPTIBLE	588 820	603 343	14 523	2.41
10279100 DOT CONSOMPTIBLE QP AU CDR	460 031	588 566	128 535	21.84
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	128 789	14 777	114 012	771.56
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	38	67	29	43.21
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	38	67	29	43.21
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 452	25 859	5 592	21.63
40100000 FOURNISSEURS	26 300	22 247	4 052	18.21
40810000 FOURNISSEURS - FNP	5 152	3 612	1 540	42.64
DETTES FISCALES ET SOCIALES	79	54	25	46.30
43797000 ORGANISME AGESEA	79	54	25	46.30
TOTAL DETTES	31 569	25 981	5 588	21.51
TOTAL GENERAL	160 358	40 757	119 600	293.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	460 031		588 566		128 535	21.84
75320000 Q/P DOTATION CONSOMPTIBLE	460 031		588 566		128 535	21.84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	460 031		588 566		128 535	21.84
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	453 556		583 926		130 370	22.33
60400000 ACHATS D'ETUDES/PRESTATIONS	170 797		269 426		98 630	36.61
60410000 ACHATS PRESTATIONS WIA	153 750		247 251		93 501	37.82
60630000 PETITS MATERIELS	162				162	
62260000 HONORAIRES COMPTABLE	7 680		6 624		1 056	15.94
62261000 HONORAIRES CAC	2 412				2 412	
62262000 HONORAIRES ADMINISTRATIF	6 914				6 914	
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	550				550	
62510000 DEPLACEMENTS	108 763		59 846		48 917	81.74
62570000 RECEPTION	360		71		289	407.33
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 145		708		437	61.78
62810000 COTISATIONS & ADHESIONS	1 347				1 347	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 468		4 080		1 613	39.52
64130000 GRATIFICATION STAGE	2 468		4 080		1 613	39.52
CHARGES SOCIALES	42		5		37	790.64
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	42		5		37	790.64
AUTRES CHARGES	3 791		516		3 275	635.02
65100000 DROITS D'AUTEUR	3 791		516		3 275	635.02
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	459 856		588 527		128 671	21.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	175		40		136	341.73
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	131		162		32	19.47
76600000 GAINS DE CHANGE FINANCIERS	131		162		32	19.47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	131		162		32	19.47
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	206		202		4	2.10
66160000 INTERETS BANCAIRES	206		202		4	2.10
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	100				100	
66600000 PERTE DE CHANGE	100				100	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	306		202		104	51.56
RESULTAT FINANCIER	175		40		136	341.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS						
TOTAL PRODUITS	460 161		588 728		128 567	21.84
TOTAL DES CHARGES	460 161		588 728		128 567	21.84
SOLDE INTERMEDIAIRE						

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 160 357.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 460 030.96 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation la valeur comptable des actifs et des passifs

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

En complément les conventions comptables appliquées en conformité avec le code de commerce, le règlement CR 99-01 a été appliqué.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	65 289	65 289	
Charges constatées d'avance	71 840	71 840	
TOTAL	137 128	137 128	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	38	38		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	31 452	31 452		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79	79		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	31 569	31 569		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	65 000
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	65 000

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 152
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	5 190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	71 840
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	71 840

Le 30/06/2020
AUDE ZIESENISS