

ASSOCIATION WIKIMÉDIA FRANCE

Siège social : 40, rue de Cléry

75002 PARIS

-oOo-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

(Assemblée Générale Ordinaire du 29 octobre 2016)

-oOo-



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

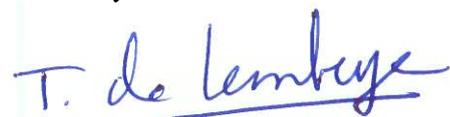
III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 14 octobre 2016

Le commissaire aux comptes
Audit Synthèse



Thibaut de Lembeye





BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2016 12			Exercice N-1 30/06/2015 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	38 038	27 098	10 940	16 959
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	100 424	44 033	56 391	73 726
	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	17 922		17 922	18 052	
Total I	156 384	71 132	85 253	108 737	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	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	8 944		8 944	24 120	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	556 384		556 384	640 018	
Charges constatées d'avance (3)	51 534		51 534	25 204	
Total III	616 862		616 862	689 343	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	773 246	71 132	702 114	798 080	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF



PASSIF		Exercice N 30/06/201612	Exercice N-1 30/06/2015 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	19 942	19 942
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	430 397	434 425
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	28 422	-4 028
	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	478 761	450 339	
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 784	2 055
	Fonds dédiés sur autres ressources		2 306
Total III	25 784	4 361	
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		7 961
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 519	29 378
	Dettes fiscales et sociales	139 689	135 323
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 362	119 478
Instruments de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		51 240
	Total IV	197 570	343 380
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	702 114	798 080

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

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

197 570

292 140

7 961



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N/N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	29	94	-65	-68.84
Production vendue de Biens et Services	530		530	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	600 883	715 009	-114 126	-15.96
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 213	29 683	-8 471	-28.54
Collectes				
Cotisations	7 746	10 976	-3 230	-29.43
Autres produits	384 400	409 275	-24 874	-6.08
Total I	1 014 802	1 165 037	-150 236	-12.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		147	-147	-100.00
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	357 506	521 651	-164 145	-31.47
Impôts, taxes et versements assimilés	40 657	73 734	-33 077	-44.86
Salaires et traitements	370 457	376 647	-6 190	-1.64
Charges sociales	153 604	154 987	-1 384	-0.89
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 579	20 822	3 757	18.05
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association	19 280	25 005	-5 725	-22.90
Autres charges (2)	1 013	765	248	32.44
Total II	967 095	1 173 757	-206 663	-17.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	47 707	-8 720	56 427	647.08
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 30/06/2016 12	Exercice N-1 30/06/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	3 283	3 140	143	4.55
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		116	-116	-100.00
Total V	3 283	3 256	27	0.81
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		5	-5	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		5	-5	-100.00
2. Résultat financier (V-VI)	3 283	3 252	31	0.96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	50 990	-5 469	56 459	NS
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)	1 145	1 773	-628	-35.42
Total des produits (I+III+V+VII)	1 018 085	1 168 294	-150 209	-12.86
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	968 240	1 175 535	-207 296	-17.63
Solde intermédiaire	49 845	-7 242	57 087	788.31
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 361	7 575	-3 214	-42.43
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	25 784	4 361	21 423	491.24
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	28 422	-4 028	32 450	805.67