

## Association INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT

16 Bd de Bulgarie - BP 90347  
Annexe Pédiatrique - Hôpital Sud  
35200 RENNES

### ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association INSTITUT DE LA MERE ET DE L'ENFANT** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>787 658</b> euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>141 944</b> euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>11 851</b> euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RENNES  
Le 28/03/2024

Signature

# COMPTES ANNUELS

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	39 112	20 195	18 917	12 779
	Autres immobilisations corporelles	7 984	3 410	4 574	5 372
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	15		15	15	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL ( I )	47 111	23 605	23 505	18 166
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 290		32 290	43 161
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	6 000		6 000	15 901	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	101 591	6 635	94 956	87 550	
DISPONIBILITES	625 657		625 657	637 423	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 251		5 251	3 304
	TOTAL ( II )	770 788	6 635	764 153	787 339
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	TOTAL ACTIF ( I à V )	817 899	30 240	787 658	805 505
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	647 982	598 938
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	11 851	61 085	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>659 833</b>	<b>660 022</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	5 567	6 803
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>5 567</b>	<b>6 803</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>665 400</b>	<b>666 826</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>104 686</b>	<b>113 886</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 648	19 978
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 905	4 816
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	20		
	<b>Total des dettes</b>	<b>17 572</b>	<b>24 793</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>787 658</b>	<b>805 505</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 851,09	61 084,66
	(1) Dont à moins d'un an	17 572	24 793
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat 1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	141 944	229 466
	dont parrainages	3 533	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	75 950	60 900
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 770	103 466	
Utilisations des fonds dédiés	9 200		
Autres produits	62 766	97 717	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>360 630</b>	<b>491 549</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	7 676	13 539
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	198 953	227 719
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	436	288
	Salaires et traitements	61 955	50 428
	Charges sociales	21 329	17 190
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 308	4 823
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	71 296	104 575	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>367 953</b>	<b>418 563</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(7 322)</b>	<b>72 986</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 322)	72 986
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	14 121	2 928
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 250	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		20 371	2 928
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		12 885
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			12 885
RESULTAT FINANCIER		20 371	(9 957)
RESULTAT COURANT avant impôts		13 049	63 028
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 482	
	Sur opérations en capital	1 237	1 237
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 718	1 237
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 390	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		2 859
Total des charges exceptionnelles		1 390	2 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 328	(1 623)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 526	321
TOTAL DES PRODUITS		383 720	495 713
TOTAL DES CHARGES		371 869	434 628
EXCEDENT ou DEFICIT		11 851	61 085
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>23 505</b>	<b>2,98</b>	<b>18 166</b>	<b>2,26</b>	<b>5 339</b>	<b>29,39</b>
Installations techniques, matériel et outillage	18 917	2,40	12 779	1,59	6 138	48,03
21511000 Immobilisations Gynéco	1 969	0,25			1 969	
21511100 Immobilisations fonctionnement	3 621	0,46	4 069	0,51	(447)	-10,99
21511500 Immobilisations Hémato pédiatr	10 986	1,39	10 986	1,36		
21511700 Immobilisations GERM	6 498	0,82	8 469	1,05	(1 972)	-23,28
21512000 Immobilisations CMI			9 264	1,15	(9 264)	-100,00
21512800 Immobilisations Néonate	1 663	0,21	1 663	0,21		
21512900 Immobilisations PMA	6 000	0,76			6 000	
21543300 Immo GEA	3 679	0,47			3 679	
21551300 Immobilisations BAA	1 930	0,25	1 930	0,24		
21551500 Immo expertises	1 999	0,25	1 999	0,25		
21560600 Immo hépato-gastro-nutri pedia	768	0,10	768	0,10		
28151100 Amort Immo Gynécologie	(254)	-0,03			(254)	
28151110 Amort immo fonctionnement	(3 621)	-0,46	(3 896)	-0,48	275	7,06
28151150 Amort immo Hemato	(5 028)	-0,64	(3 577)	-0,44	(1 452)	-40,59
28151170 Amort Immo GERM	(6 410)	-0,81	(7 881)	-0,98	1 472	18,67
28151200 Amort matériel CMI			(9 264)	-1,15	9 264	100,00
28151280 Amort Immo Matériel néonatalogie	(892)	-0,11	(559)	-0,07	(333)	-59,45
28151290 IMMO PMA	(1 328)	-0,17			(1 328)	
28154330 Amort immo GEA	(297)	-0,04			(297)	
28155130 Amort immo BAA	(1 529)	-0,19	(1 047)	-0,13	(483)	-46,09
28155150 Amort immo expertises	(628)	-0,08	(129)	-0,02	(500)	-388,31
28156060 Amort immo hepato-gastro-nutri	(207)	-0,03	(15)		(192)	N/S
Autres immobilisations corporelles	4 574	0,58	5 372	0,67	(798)	-14,86
21810000 AAI diverses	7 984	1,01	7 984	0,99		
28181000 Amort AAI Diverses	(3 410)	-0,43	(2 612)	-0,32	(798)	-30,57
Autres participations	15		15			
26100000 Titres immobilisés	15		15			
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>764 153</b>	<b>97,02</b>	<b>787 339</b>	<b>97,74</b>	<b>(23 186)</b>	<b>-2,94</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	32 290	4,10	43 161	5,36	(10 871)	-25,19
041D 100000 Clients			43 161	5,36	(43 161)	-100,00
411ASSOLESA ASSO LES AGUERRIS MANIFES	3 420	0,43			3 420	
411ASTENSAN ASTEN SANTE DON CLASSEUR	400	0,05			400	
411BLEDINA GALLIA DANONE NOURRI/GYNE	2 000	0,25			2 000	
411CHGRO CHGR INSCRIPT0J.PSY 03/03	160	0,02			160	
411CHIESI CHIESI LOC STAND 14/11 NC	1 000	0,13			1 000	
411CHURENNE CHU RENNES FACT 9 GEA NC	1 400	0,18			1 400	
411DRFIP EXPERTISE MEDICAL LEVENEU	1 810	0,23			1 810	
411EISAI EISAI PREST LOC STAND EPI	800	0,10			800	
411GEMEDICA GE MEDICAL PREST0LOC STAN	600	0,08			600	
411HAMELY DON 2023 EURL HAMELY	1 000	0,13			1 000	
411HULOT HULOT ANNE	400	0,05			400	
411LOREAL L'OREAL DON FORMAT PLAIES	500	0,06			500	
411NOVARTIS NOVARTIS PREST LOC STAND	2 000	0,25			2 000	
411NUITDUBI DON NUIT DU BIEN COMMUN D	16 800	2,13			16 800	
Autres créances	6 000	0,76	15 901	1,97	(9 901)	-62,27
46730000 Créiteur Rebemp			2 541	0,32	(2 541)	-100,00
46870000 Produits divers à recevoir	6 000	0,76	13 360	1,66	(7 360)	-55,09
Valeurs mobilières de placement	94 956	12,06	87 550	10,87	7 406	8,46
50300000 Compte Titres CMB Gynécologie	101 591	12,90	100 435	12,47	1 156	1,15
59000000 Provision pour dépréciat° VMP	(6 635)	-0,84	(12 885)	-1,60	6 250	48,51

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Disponibilités	625 657	79,43	637 423	79,13	(11 767)	-1,85
51210000 CMB Gynécologie	30 943	3,93	43 449	5,39	(12 506)	-28,78
51220000 CMB Néonathologie	17 764	2,26	20 317	2,52	(2 553)	-12,56
51221100 Livret A	86 062	10,93	83 624	10,38	2 438	2,92
51221200 Livret B	285 276	36,22	338 088	41,97	(52 812)	-15,62
51230000 CMB Librissime	197 805	25,11	126 466	15,70	71 338	56,41
51251000 Société Générale 502629	7 807	0,99	25 479	3,16	(17 672)	-69,36
53000000 Caisse	1		1			
Charges constatées d'avance	5 251	0,67	3 304	0,41	1 947	58,93
48600000 Charges constatées d'avance	5 251	0,67	3 304	0,41	1 947	58,93
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>787 658</b>	<b>100,00</b>	<b>805 505</b>	<b>100,00</b>	<b>(17 847)</b>	<b>-2,22</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	665 400	84,48	666 826	82,78	(1 426)	-0,21
Total des fonds propres (situation nette)	659 833	83,77	660 022	81,94	(189)	-0,03
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	647 982	82,27	598 938	74,36	49 045	8,19
10101000 Fds 90101 Fonctionnement	20 909	2,65	(46 824)	-5,81	67 734	144,66
10104230 Fds 90423 Clowns en pédiatrie	5 616	0,71	419	0,05	5 197	N/S
10104240 Fds 90424 Projet Fresk	8 372	1,06	8 372	1,04		
10104250 Fds 90425 Etude Multicentrique			771	0,10	(771)	-100,00
10104260 Fds 90426 CRM MaRDi	1 460	0,19	1 460	0,18		
10104270 Fds 90427 SCP-CSCGA	882	0,11	882	0,11		
10104280 Fds 90428 Recherche fondamentale	5 503	0,70	5 623	0,70	(120)	-2,13
10104300 Fds 90430 Cancer & maladies du sang de l	55 891	7,10	55 568	6,90	323	0,58
10104301 Fds 90444 Réseau POHO-GOCE	1 967	0,25	1 337	0,17	631	47,17
10104302 Fds 90445 Projet recherche leucémies E	20 811	2,64	20 811	2,58		
10104310 Fds 90431 Unité hémato	43 628	5,54	39 687	4,93	3 940	9,93
10104320 Fds 90432 Hémato immuno rhumatologie	16 801	2,13	16 801	2,09		
10104330 Fds 90433 Unité grands enfants	31 542	4,00	31 472	3,91	70	0,22
10104350 Fds 90435 Neurodéveloppement neurologi	(628)	-0,08	(609)	-0,08	(19)	-3,12
10104360 Fds 90436 Néphrologie pédiatrique	8 187	1,04	7 611	0,94	576	7,57
10104380 Fds 90438 Pneumologie pédiatrique	810	0,10	810	0,10		
10104400 Fds 90440 Unité nourrissons	143	0,02	1 407	0,17	(1 264)	-89,84
10104470 Fds 90447 projet ART IME	1 561	0,20	1 610	0,20	(49)	-3,05
10105210 Fds 91521 Journée Urgences pédiatriques	4 107	0,52	4 107	0,51		
10105230 Fds 91523 Journée Puls Médecine D.BRIA	2 048	0,26	2 128	0,26	(80)	-3,77
10105240 Fds 91524 Journée Anorexie mentale	2 283	0,29	2 283	0,28		
10105250 Fds 91525 J. ctre rég. dépistage néonatal	5 295	0,67	331	0,04	4 964	N/S
10105260 Fds 91526 Journée TDAH	5 918	0,75	1 078	0,13	4 840	449,19
10105400 Fds 90540 Mort subite nourrisson	(52)	-0,01	(52)	-0,01		
10106060 Fds 91606 journée rennaise oesophage	1 892	0,24	2 117	0,26	(225)	-10,62
10106070 Fds 91607 Registre des Malformat°	3 400	0,43	3 400	0,42		
10106080 Fds 91608 Insuffisance ovarienne préma	229	0,03	229	0,03		
10106500 Fds 90651 journée GEEM Brigitte RAGEL	26 709	3,39	27 934	3,47	(1 225)	-4,38
10106530 Fds 90653 OB' AJA	8 502	1,08	5 770	0,72	2 732	47,34
10107620 Fds 90762 GERM recherche	21 874	2,78	24 190	3,00	(2 316)	-9,58
10108710 Fds 90871 Format pers paramédical	3 059	0,39	2 551	0,32	508	19,92
10108730 Fds 90875 centre du langage	14 885	1,89	15 243	1,89	(358)	-2,35
10108740 Fds 91099 journée psycho CHU Rennes	7 939	1,01	8 207	1,02	(267)	-3,26
10109110 Fds 911091génétique	35 370	4,49	22 462	2,79	12 908	57,46
10109443 Fds 90443 humanisation pôle	14 716	1,87	13 135	1,63	1 581	12,03
10109820 Fds 90982 GEMADIH	1 952	0,25	1 769	0,22	183	10,37
10110000 Fds 91101 Infirmières			508	0,06	(508)	-100,00
10110200 Fds 91600 Gynécologie/obstétrique	(15 497)	-1,97	9 623	1,19	(25 120)	-261,05
10110300 Fds 91602 Réanimat° infantile	4 250	0,54	4 250	0,53		
10110400 Fds 91603 Néonatalogie	83 264	10,57	72 899	9,05	10 364	14,22
10110500 Fds 91604 Diagnostic prénatal	45 228	5,74	42 063	5,22	3 165	7,52
10110600 Fds 92104 apport CROG Gynéco	40 417	5,13	40 417	5,02		
10110700 Fds 91605 fds dédié EPUR	5 163	0,66	5 163	0,64		
10110800 Fds 91601 Obstétrique	(32 723)	-4,15	15 918	1,98	(48 640)	-305,57
10110900 Fds 92107 coordinatrice sage-femme	20 000	2,54	20 000	2,48		
10114330 Fds 91433 Jardins thérapeutique	2 033	0,26	15 846	1,97	(13 814)	-87,17
10115020 Fds 91506 imagerie pédiatrie	65	0,01	65	0,01		
10115200 Fds 91520 SCP Viscérale don recherche	14 525	1,84	7 568	0,94	6 957	91,93
10119000 Fds 90871 journée pédiatrique	2 235	0,28	2 235	0,28		
10119200 Fds 91507 chirurgie orthop	904	0,11	133	0,02	771	580,54
10119300 Fds 90106 Dons à affecter	25 284	3,21	23 862	2,96	1 421	5,96
10119500 Fds 91096 journée des familles	7 458	0,95	7 458	0,93		
10119600 Fds 91100 congrès lactarium	1 045	0,13	654	0,08	391	59,74
10119700 Fds 91509 CASÉD	90	0,01	186	0,02	(95)	-51,30
10119800 Fds 91510 DIP	2 733	0,35	2 733	0,34		
10120100 Fds 91513 BAA	2 222	0,28	4 063	0,50	(1 841)	-45,32
10120300 Fds 91517 chirurgie pédiatrique viscérale	202	0,03	453	0,06	(251)	-55,39

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
10120400 Fds 91518 Drépanocytose	11 628	1,48	11 628	1,44		
10120500 Fds 91515 expertises	9 650	1,23	8 476	1,05	1 174	13,85
10120600 Fds 91516 pole régional cancérologie			717	0,09	(717)	-100,00
10120700 Fds 91519 Troubles nutrition entérale	19 215	2,44	16 921	2,10	2 294	13,56
10120800 Fds 92109 Recherche en transplantat° ut	3 747	0,48			3 747	
10120900 Fds 91534 Journée Chir Ped HIRSCHPRUNG	1 442	0,18			1 442	
10130000 Fds 92106 Projets en attente	1 008	0,13	1 008	0,13		
10191102 Fds 91102 Douleur Péd V.CHASLE	667	0,08			667	
10191103 Fds 91103 Endocrino diabeto ped B.SAADE	667	0,08			667	
10191104 Fds 91104 M.BLANCHARD	667	0,08			667	
10191106 Fds 91106 C.LE PAPE	667	0,08			667	
10191609 Fds 91609 PMA R.WYTTYNCK	6 146	0,78			6 146	
Excédent ou déficit de l'exercice	11 851	1,50	61 085	7,58	(49 234)	-80,60
Total des autres fonds propres	5 567	0,71	6 803	0,84	(1 237)	-18,18
Subventions d'investissement	5 567	0,71	6 803	0,84	(1 237)	-18,18
13100000 Subv d'investissements 2020	9 893	1,26	9 893	1,23		
13910000 Quote part subv investissement	(4 327)	-0,55	(3 090)	-0,38	(1 237)	-40,02
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	104 686	13,29	113 886	14,14	(9 200)	-8,08
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	17 572	2,23	24 793	3,08	(7 221)	-29,12
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 648	1,10	19 978	2,48	(11 330)	-56,71
040C 100000 Fournisseurs			17 575	2,18	(17 575)	-100,00
401BEZEND BEZEND AGENDA 2024	27				27	
401BOULA BOULANGER	14				14	
401BRUNEAU B.BRUNEAU RBT MAT INFORMA	356	0,05			356	
401DIONLU DI L	474	0,06			474	
401GETAID GETAID COTIS ET INSCRIPT	20				20	
401GLEMOT GLEMOT GOARANT	55	0,01			55	
401GOURDEL GOURDEL RBT J. RESEAU BRE	51	0,01			51	
401ISLYO H.ISLY	226	0,03			226	
401LASSELLI L.LASSEL DIVERS RBT	2 761	0,35			2 761	
401LEBLAYAN LEBLAY ANNE	113	0,01			113	
401SARLO2PR SARL O2 PRO	1 007	0,13			1 007	
401TOUTESTB TOUT EST BON DEPARTS	1 677	0,21			1 677	
40810000 Factures non parvenues	1 866	0,24	2 402	0,30	(536)	-22,32
Dettes fiscales et sociales	8 905	1,13	4 816	0,60	4 089	84,91
42820000 Congés	629	0,08	28		601	N/S
43100000 Sécurité Sociale	2 589	0,33	2 129	0,26	460	21,62
43731000 Retraite non cadre AGRR	1 606	0,20	1 191	0,15	415	34,85
43780000 AGRR Prévoyance	648	0,08	455	0,06	193	42,40
43781000 Equation 83	517	0,07	486	0,06	31	6,37
43812000 Charges sur congés payés	204	0,03	11		193	N/S
44210000 Prélèvement à la source/salaires	187	0,02	195	0,02	(9)	-4,47
44860000 Etat charges à payer	2 526	0,32	321	0,04	2 205	686,92
Produits constatés d'avance	20				20	
48700000 Produits constatés d'avance	20				20	
Total du passif	787 658	100,00	805 505	100,00	(17 847)	-2,22

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	360 630	100,00	491 549	100,00	(130 918)	-26,63
Ventes de biens et services	141 944	39,36	229 466	46,68	(87 522)	-38,14
Ventes de prestations de service	141 944	39,36	229 466	46,68	(87 522)	-38,14
70500000 Etudes	14 270	3,96	2 700	0,55	11 570	428,52
70610000 Location de stand	51 850	14,38	84 040	17,10	(32 190)	-38,30
70620000 Inscriptions	71 645	19,87	142 039	28,90	(70 394)	-49,56
70630000 Honoraires intervenants	3 533	0,98			3 533	
70800000 Ventes de livres	647	0,18	687	0,14	(40)	-5,83
Produits de tiers financeurs	75 950	21,06	60 900	12,39	15 050	24,71
Concours publics et subventions d'exploitation	75 950	21,06	60 900	12,39	15 050	24,71
74000000 Subventions d'exploitation	75 950	21,06	60 900	12,39	15 050	24,71
Autres produits d'exploitation	142 736	39,58	201 183	40,93	(58 447)	-29,05
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	70 770	19,62	103 466	21,05	(32 696)	-31,60
79110000 Transfert de charges sections	70 770	19,62	103 466	21,05	(32 696)	-31,60
Utilisations des fonds dédiés	9 200	2,55			9 200	
78900000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	9 200	2,55			9 200	
Autres produits	62 766	17,40	97 717	19,88	(34 951)	-35,77
75800000 Cotisations adhérents	1 070	0,30	2 370	0,48	(1 300)	-54,85
75810000 Autres Produits divers	4				4	
75820000 Dons et legs affectés	61 693	17,11	95 347	19,40	(33 655)	-35,30
Total des charges d'exploitation	367 953	102,03	418 563	85,15	(50 610)	-12,09
Achats de matières premières et autres appro.	7 676	2,13	13 539	2,75	(5 863)	-43,31
60170000 Fournitures Ateliers	7 676	2,13	13 539	2,75	(5 863)	-43,31
Autres achats et charges externes	198 953	55,17	227 719	46,33	(28 766)	-12,63
60400000 Achat prestations de service	38 792	10,76	46 287	9,42	(7 495)	-16,19
60620000 Produits pharmaceutiques			(40)	-0,01	40	100,00
60625000 Achat matériel médical	85	0,02	350	0,07	(265)	-75,71
60631000 Achat petit équipement	696	0,19	4 897	1,00	(4 200)	-85,78
60640000 Fournitures administratives	2 140	0,59	2 528	0,51	(388)	-15,35
60666200 Fournitures laboratoire	995	0,28	431	0,09	564	130,97
61100000 Sous-traitance (photos)	545	0,15			545	
61320000 Locations immobilières	25 504	7,07	49 903	10,15	(24 399)	-48,89
61520000 Entretien et réparations immobiliers	396	0,11			396	
61570000 Maintenance informatique	2 003	0,56	2 649	0,54	(646)	-24,40
61610000 Assurances locaux	132	0,04	127	0,03	4	3,22
61620000 Assurances diverses			27	0,01	(27)	-100,00
61640000 Assur responsabilité civile	339	0,09	339	0,07		
61700000 Etudes et recherches	5 000	1,39	27 075	5,51	(22 075)	-81,53
61810000 Documentation générale			1 023	0,21	(1 023)	-100,00
61830000 Documentation technique	2 010	0,56	8 036	1,63	(6 026)	-74,99
61850000 Frais colloques séminaires	3 661	1,02	370	0,08	3 291	889,54
61851000 Formations	6 281	1,74	3 872	0,79	2 410	62,24
62260000 Honoraires comptables	4 602	1,28	4 066	0,83	536	13,19
62262000 Honoraires divers	2 967	0,82	589	0,12	2 377	403,61
62340000 Cadeaux	3 023	0,84	3 982	0,81	(959)	-24,08
62360000 Imprimés photocopies	796	0,22	167	0,03	630	377,50

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
		31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
62370000	Publications	4 907	1,36	3 804	0,77	1 104	29,07
62380000	Dons	12 161	3,37	368	0,07	11 793	N/S
62410000	Transport sur achat	118	0,03	54	0,01	64	119,76
62510000	Voyages et déplacements	6 385	1,77	7 063	1,44	(678)	-9,60
62560000	Missions inscriptions congrès	35 030	9,71	25 271	5,14	9 759	38,62
62561000	Frais inscriptions congrès	1 749	0,48	3 654	0,74	(1 905)	-52,14
62570000	Réceptions	30 220	8,38	20 522	4,17	9 698	47,26
62610000	Téléphone et Internet	1 972	0,55	1 973	0,40	(1)	-0,04
62620000	Affranchissements			290	0,06	(290)	-100,00
62640000	Internet	414	0,11	888	0,18	(474)	-53,36
62780000	Services bancaires	1 066	0,30	1 104	0,22	(38)	-3,46
62781010	Commissions Yurplan	2 372	0,66	1 559	0,32	813	52,12
62810000	Concours divers cotisations	2 594	0,72	4 496	0,91	(1 902)	-42,30
Impôts, taxes et versements assimilés		436	0,12	288	0,06	149	51,69
63330000	Formation continue	436	0,12	288	0,06	149	51,69
Salaires et traitements		61 955	17,18	50 428	10,26	11 527	22,86
64110000	Salaires et appointements	59 126	16,40	57 611	11,72	1 515	2,63
64120000	Congés à payer	601	0,17	28	0,01	573	N/S
64140000	Prime de partage de valeur	3 206	0,89			3 206	
64143000	Indemnité de rupture conventionnelle	393	0,11			393	
64190000	Aides s/salaires	(1 371)	-0,38	(7 211)	-1,47	5 840	80,98
Charges sociales		21 329	5,91	17 190	3,50	4 139	24,08
64510000	Cotisations URSSAF	12 210	3,39	9 378	1,91	2 832	30,20
64520000	Ch sociales Artistes/Intermittents	305	0,08			305	
64531000	Cotisation retraite AGRR	3 261	0,90	2 619	0,53	642	24,51
64540000	Cotisations POLE EMPLOI	2 483	0,69	2 420	0,49	64	2,63
64550000	Charges sur congés payés	193	0,05	11		181	N/S
64580000	Cotisations AGRR prévoyance	1 208	0,34	1 054	0,21	155	14,70
64581000	Cotisations Equation 83	1 183	0,33	1 152	0,23	30	2,63
64700000	Charges MASCF prev	290	0,08	361	0,07	(71)	-19,68
64750000	Médecine du travail	197	0,05	197	0,04		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		6 308	1,75	4 823	0,98	1 485	30,79
68112000	Dot amort immo corporelles	6 308	1,75	4 823	0,98	1 485	30,79
Autres charges		71 296	19,77	104 575	21,27	(33 279)	-31,82
65100000	Redevance logiciel	521	0,14	809	0,16	(288)	-35,57
65800000	Charges diverses de gestion	5		301	0,06	(296)	-98,34
65880000	Transfert charges secrétariat	70 770	19,62	103 466	21,05	(32 696)	-31,60
Résultat d'exploitation		(7 322)	-2,03	72 986	14,85	(80 308)	-110,03
Total des produits financiers		20 371	5,65	2 928	0,60	17 443	595,82
Autres intérêts et produits assimilés		14 121	3,92	2 928	0,60	11 193	382,33
76400000	Revenus valeurs mobilières	13 543	3,76	2 928	0,60	10 615	362,58
76800000	REINVEST PARTS SOCIALES	578	0,16			578	
Reprises sur provisions & transferts de charges		6 250	1,73			6 250	
78665000	Reprise dotation dépréciation VMP	6 250	1,73			6 250	
Total des charges financières				12 885	2,62	(12 885)	-100,00
Dotations financières aux amort. et provisions				12 885	2,62	(12 885)	-100,00

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
68665000 Provision pour dépréciat° VMP			12 885	2,62	(12 885)	-100,00
Résultat financier	20 371	5,65	(9 957)	-2,03	30 328	304,58
Résultat courant avant impôts	13 049	3,62	63 028	12,82	(49 980)	-79,30
Total des produits exceptionnels	2 718	0,75	1 237	0,25	1 482	119,80
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 482	0,41			1 482	
77200000 Pds except. exercices antér.	1 482	0,41			1 482	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 237	0,34	1 237	0,25		
77700000 Quote part subv virée résultat	1 237	0,34	1 237	0,25		
Total des charges exceptionnelles	1 390	0,39	2 859	0,58	(1 469)	-51,39
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 390	0,39			1 390	
67200000 Charges exerc antérieur	1 390	0,39			1 390	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisio			2 859	0,58	(2 859)	-100,00
68710000 Dot amortissemnts exceptionnel			2 859	0,58	(2 859)	-100,00
Résultat exceptionnel	1 328	0,37	(1 623)	-0,33	2 951	181,85
Impôts sur les bénéfices	2 526	0,70	321	0,07	2 205	686,92
69500000 IS	2 526	0,70	321	0,07	2 205	686,92
Excédent ou déficit de l'exercice	11 851	3,29	61 085	12,43	(49 234)	-80,60
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# ANNEXE

# Règles et Méthodes Comptables

## I - Faits caractéristiques

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de l'exercice clos le 31/12/2023.

## II - Règles et méthodes comptables

### A - Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables et définies par le règlement n°2016-07 du 4 Novembre 2016 homologué par arrêté du 26 Décembre 2016.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 787 658 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 11 851 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

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,

et 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### B - Immobilisations incorporelles

Il n'y a pas d'immobilisations incorporelles.

## Règles et Méthodes Comptables

### C - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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 amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations qui est en général :

- matériel et outillage : linéaire sur 5 ans
- agencements divers : linéaire sur 6-8 ans
- mobilier : linéaire sur 8-10 ans
- matériel informatique : linéaire sur 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

### D - Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'utilité des titres de participation est inférieure à leur valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'utilité des titres de participation est estimée sur la base de la situation nette de la filiale corrigée, le cas échéant, des plus-values latentes existantes sur les actifs détenus par la filiale.

### E - Stocks et en-cours

Il n'y a pas de stocks ni d'en-cours.

### F - Créances et dettes

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

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.

## Règles et Méthodes Comptables

### G - Disponibilités

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

### H - Engagement en matière de retraite

Les engagements de retraite d'un montant de 6.808,47 euros (charges sociales incluses) ont été calculés mais non provisionnés au niveau du bilan.

### III - Evènements post-clôture

Néant

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	39 148		11 647		11 683	39 112
Instal., agencement, aménagement divers	7 984					7 984
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>47 131</b>		<b>11 647</b>		<b>11 683</b>	<b>47 096</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>15</b>					<b>15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>47 146</b>		<b>11 647</b>		<b>11 683</b>	<b>47 111</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 369	5 510	11 683	20 195
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 612	798		3 410
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>28 980</b>	<b>6 308</b>	<b>11 683</b>	<b>23 605</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>28 980</b>	<b>6 308</b>	<b>11 683</b>	<b>23 605</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres	12 885		6 250	6 635
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	12 885		6 250	6 635	
TOTAL GENERAL		12 885		6 250	6 635	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			6 250		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	32 290	32 290	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	6 000	6 000	
Charges constatées d'avance	5 251	5 251		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>43 541</b>	<b>43 541</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 648	8 648		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	629	629		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 563	5 563		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 713	2 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	20	20			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>17 572</b>	<b>17 572</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		5 225
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 866
Factures non parvenues	1 866	
Dettes fiscales et sociales		3 359
Congés	629	
Charges sur congés payés	204	
Etat charges à payer	2 526	

## Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		6 000
Autres créances		6 000
Produits divers à recevoir	6 000	

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 251	5 251
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 251

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		20	20
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		20

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	598 938		49 045		647 982
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		61 085	(61 085)		
Excédent ou déficit de l'exercice	61 085	(61 085)	11 851		11 851
Situation nette	660 022		(189)		659 833
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	6 803			1 237	5 567
Provisions réglementées					
TOTAL	666 826		(189)	1 237	665 400

## Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exerci
Subventions d'exploitation						(104 686)	
fds dédiés Recherche sur le cancer	39 452					39 452	
fds dédiés projet Fresk	9 200		9 200				
fds dédiés maladie de coeur	2 426					2 426	
fds dédiés autres activités	62 808					62 808	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	113 886		9 200			104 686	

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	9 893			9 893
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	9 893			9 893
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 090	1 237		4 327

## Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation					75 950	75 950
Subventions d'investissement						
TOTAL					75 950	75 950

