



[www.altoneo.com](http://www.altoneo.com)



Être bien entouré, ça change tout !

## AUDIT & COMMISSARIAT AUX COMPTES

### ALTONEO AUDIT

15 rue des Bordagers Changé - CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9  
Tél. 02 43 53 81 61

Capital de 260 665 € - 499 885 333 RCS LAVAL  
N° TVA intracommunautaire : FR 24 499 885 333

### LAVAL MAYENNE TECHNOPOLE

Maison de la Technopole  
6 rue Léonard de Vinci - CS 20119  
53000 LAVAL Cedex

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

**LAVAL MAYENNE TECHNOPOLE**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association LAVAL MAYENNE TECHNOPOLE,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LAVAL MAYENNE TECHNOPOLE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées, s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'Association a comptabilisé, au cours de l'exercice, des subventions de fonctionnement pour un montant de 1 188 800 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, à vérifier les éléments suivants :

- d'une part, que le montant des subventions comptabilisées en recettes de fonctionnement est conforme aux montants indiqués dans les conventions d'attributions,
- d'autre part, que les sommes perçues sont bien relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2023.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Président et le rapport financier du Trésorier ainsi que dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

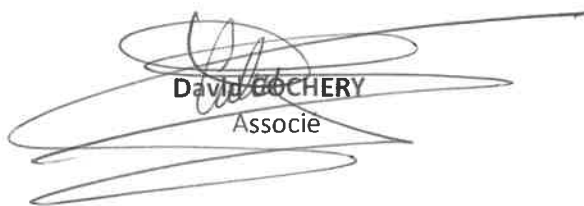
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations le concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Laval, le 13 mai 2024

Le Commissaire aux comptes,

**ALTONEO AUDIT**



DAVID BOCHERY  
Associé

## Bilan association ANC

Présenté en Euros

| Présenté en Euros                                |                                   |                |                  |                                     |                  |
|--|-----------------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------|------------------|
| ACTIF  | Exercice clos<br>le<br>31/12/2023 |                |                  | Exercice<br>précédent<br>31/12/2022 | Variation        |
|  | Brut                              | Amort.prov.    | Net              | Net                                 |                  |
| Capital souscrit non appelé                      |                                   |                |                  |                                     |                  |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                   |                |                  |                                     |                  |
| Concessions, brevets, droits similaires          | 9 928                             | 9 928          |                  |                                     |                  |
| Autres immobilisations incorporelles             | 3 810                             | 3 810          |                  |                                     |                  |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                   |                |                  |                                     |                  |
| Autres immobilisations corporelles               | 162 493                           | 139 967        | 22 526           | 10 195                              | 12 331           |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                   |                |                  |                                     |                  |
| Autres titres immobilisés                        | 345                               |                | 345              | 345                                 |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                 | <b>176 576</b>                    | <b>153 705</b> | <b>22 871</b>    | <b>10 540</b>                       | <b>12 331</b>    |
| <b>Actif circulant</b>                           |                                   |                |                  |                                     |                  |
| Stocks et en-cours                               | 3 798                             | 3 798          |                  |                                     |                  |
| Créances   |                                   |                |                  |                                     |                  |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 115 637                           | 48 240         | 67 397           | 106 595                             | - 39 198         |
| . Autres   | 338 377                           |                | 338 377          | 624 386                             | - 286 009        |
| Valeurs mobilières de placement                  | 400 000                           |                | 400 000          |                                     | 400 000          |
| Disponibilités                                   | 455 565                           |                | 455 565          | 693 883                             | - 238 318        |
| Charges constatées d'avance                      | 10 530                            |                | 10 530           | 15 035                              | - 4 505          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                | <b>1 323 907</b>                  | <b>52 038</b>  | <b>1 271 869</b> | <b>1 439 899</b>                    | <b>- 168 030</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                               | <b>1 500 483</b>                  | <b>205 743</b> | <b>1 294 740</b> | <b>1 450 439</b>                    | <b>- 155 699</b> |

## Bilan association ANC (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2022<br>(12 mois) | Variation        |
|--|---|---|------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                 |   |   |                  |
| <i>Réserves</i>                                      |   |   |                  |
| . Réserves pour projet de l'entité                   | 21 004                                      | 21 004  |                  |
| Report à nouveau                                     | 230 233                                     | 138 590                                       | 91 643           |
| Excédent ou déficit de l'exercice                    | 74 203                                      | 91 643  | - 17 440         |
| Situation nette (sous total)                         | 325 440                                     | 251 237                                       | 74 203           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                     | <b>325 440</b>                              | <b>251 237</b>                                | <b>74 203</b>    |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                      |   |   |                  |
| Fonds dédiés   | 284 815                                     | 338 213                                       | - 53 398         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    | <b>284 815</b>                              | <b>338 213</b>                                | <b>- 53 398</b>  |
| <b>Provisions</b>                                    |   |   |                  |
| Provisions pour risques                              | 49 089                                      | 103 406                                       | - 54 317         |
| Provisions pour charges                              | 134 285                                     | 181 180                                       | - 46 895         |
| <b>TOTAL (III)</b>                                   | <b>183 374</b>                              | <b>284 586</b>                                | <b>- 101 212</b> |
| <b>Dettes</b>  |   |   |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses              | 101 020                                     | 120 930                                       | - 19 910         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             | 82 951                                      | 102 786                                       | - 19 835         |
| Dettes fiscales et sociales                          | 160 928                                     | 131 260                                       | 29 668           |
| Autres dettes  |   | 67 791  | - 67 791         |
| Produits constatés d'avance                          | 156 212                                     | 153 636                                       | 2 576            |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                    | <b>501 110</b>                              | <b>576 403</b>                                | <b>- 75 293</b>  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                  | <b>1 294 740</b>                            | <b>1 450 439</b>                              | <b>- 155 699</b> |
| <b>Engagements reçus</b>                             |   |   |                  |
| Legs nets à réaliser                                 |   |   |                  |
| . acceptés par les organes statutairement compétents |   |   |                  |
| . autorisés par l'organisme de tutelle               |   |   |                  |
| Dont en nature restant à vendre                      |   |   |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                            |   |   |                  |



## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

|   | Exercice clos le<br>31/12/2023<br>(12 mois) | Exercice<br>précédent<br>31/12/2022 | Variation       | %             |
|---|---|-------------------------------------|-----------------|---------------|
|   | Total                                       | Total                               |                 |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |   |                                     |                 |               |
| Ventes de prestations de services<br>dont parrainages                 | 246 056                                     | 315 521                             | - 69 465        | -22,02        |
| Concours publics et subventions d'exploitation                        | 1 188 800                                   | 1 206 631                           | - 17 831        | -1,48         |
| Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge | 187 696                                     | 117 468                             | 70 228          | 59,78         |
| Utilisations des fonds dédiés   | 53 398                                      |                                     | 53 398          | N/S           |
| Autres produits   | 1 047                                       | 797                                 | 250             | 31,37         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                          | <b>1 676 997</b>                            | <b>1 640 417</b>                    | <b>36 580</b>   | <b>2,23</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |   |                                     |                 |               |
| Autres achats et charges externes                                     | 585 514                                     | 516 747                             | 68 767          | 13,31         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                 | 68 708                                      | 59 682                              | 9 026           | 15,12         |
| Salaires et traitements   | 669 264                                     | 580 146                             | 89 118          | 15,36         |
| Charges sociales  | 219 732                                     | 213 623                             | 6 109           | 2,86          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                     | 19 913                                      | 42 741                              | - 22 828        | -53,41        |
| Dotations aux provisions  | 37 007                                      | 69 259                              | - 32 252        | -46,57        |
| Reports en fonds dédiés   |   | 12 143                              | - 12 143        | -100          |
| Autres charges  | 5 036                                       | 55 456                              | - 50 420        | -90,92        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                          | <b>1 605 174</b>                            | <b>1 549 796</b>                    | <b>55 378</b>   | <b>3,57</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                               | <b>71 823</b>                               | <b>90 620</b>                       | <b>- 18 797</b> | <b>-20,74</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |   |                                     |                 |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                       |   |                                     |                 |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 2 592                                       | 1 216                               | 1 376           | 113,16        |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                            | <b>2 592</b>                                | <b>1 216</b>                        | <b>1 376</b>    | <b>113,16</b> |
| <b>Charges financières</b>  |   |                                     |                 |               |
| Intérêts et charges assimilées  | 213   | 193                                 | 20              | 10,36         |
| <b>Total des charges financières (IV)</b>                             | <b>213</b>                                  | <b>193</b>                          | <b>20</b>       | <b>10,36</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                                  | <b>2 379</b>                                | <b>1 023</b>                        | <b>1 356</b>    | <b>132,55</b> |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>              | <b>74 203</b>                               | <b>91 643</b>                       | <b>- 17 440</b> | <b>-19,03</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |   |                                     |                 |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (V)</b>                           |   |                                     |                 |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |   |                                     |                 |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>                         |   |                                     |                 |               |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                                 |   |                                     |                 |               |
| Total des produits (I + III + IV)                                     | 1 679 589                                   | 1 641 633                           | 37 956          | 2,31          |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)                         | 1 605 387                                   | 1 549 990                           | 55 397          | 3,57          |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>  | <b>74 203</b>                               | <b>91 643</b>                       | <b>- 17 440</b> | <b>-19,03</b> |
| Evaluation des contributions volontaires en nature                    |   |                                     |                 |               |
| Charges   |   |                                     |                 |               |
| <b>Total</b>  |   |                                     |                 |               |

Être bien entouré, ça change tout !

## ANNEXE



## Préambule

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 294 740 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 74 203 Euros

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2023 par les dirigeants.

Être bien entouré, ça change tout !

## Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

# Principes, Règles et méthodes comptables

## Méthode Générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

## Principales méthodes d'évaluation et de présentation

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

### Immobilisations non décomposables

L'association a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

### Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Subventions à recevoir (Actif)

Le montant des subventions à recevoir s'élève à 330 988 euros.

Être bien entouré, ça change tout !

## Notes sur le Bilan Actif

### Immobilisations

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution    | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 13 738         |               |               | 13 738         |
| Immobilisations corporelles   | 155 565        | 19 654        | 12 726        | 162 493        |
| Immobilisations financières   | 345            |               |               | 345            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>169 649</b> | <b>19 654</b> | <b>12 726</b> | <b>176 576</b> |

### Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution    | A la clôture   |
|--|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |                |              |               |                |
| Fonds commercial   |                |              |               |                |
| Autres immobilisations incorporelles                       | 13 738         |              |               | 13 738         |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>13 738</b>  |              |               | <b>13 738</b>  |
| Terrains   |                |              |               |                |
| Constructions  |                |              |               |                |
| sur sol propre   |                |              |               |                |
| sur sol d'autrui   |                |              |               |                |
| Installations générales, agencements                       |                |              |               |                |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels |                |              |               |                |
| Autres immobilisations corporelles                         |                |              |               |                |
| Installations générales, agencements divers                |                |              |               |                |
| Matériel de transport                                      |                |              |               |                |
| Matériel de bureau et informatique                         | 145 371        | 7 323        | 12 726        | 139 967        |
| Emballage récupérables et divers                           |                |              |               |                |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>145 371</b> | <b>7 323</b> | <b>12 726</b> | <b>139 967</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                | <b>159 109</b> | <b>7 323</b> | <b>12 726</b> | <b>153 705</b> |

### Etat des stocks

|                           | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Marchandises              |               |              |            |              |
| Matières premières        |               |              |            |              |
| Produits intermédiaires   |               |              |            |              |
| Produits finis            |               |              |            |              |
| Autres approvisionnements | 4 145         |              | 347        | 3 798        |
| Production en cours       |               |              |            |              |
| Travaux en cours          |               |              |            |              |
| Autres produits en cours  |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>              | <b>4 145</b>  |              | <b>347</b> | <b>3 798</b> |

Être bien entouré, ça change tout !

## Notes sur le Bilan Actif (suite)

### Etat des créances et charges constatées d'avance

| Créances                                 | Montant brut   | Echéances jusqu'à<br>1 an | Echéances à plus<br>d'un an |
|--|----------------|---------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |                |                           |                             |
| Créances rattachées à des participations |                |                           |                             |
| Prêts                                    |                |                           |                             |
| Autres créances                          |                |                           |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |                |                           |                             |
| Créances usagers                         | 115 637        | 115 637                   |                             |
| Autres créances                          | 348 694        | 348 694                   |                             |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |                |                           |                             |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>464 331</b> | <b>464 331</b>            |                             |

### Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir                           | Montant        |
|---|----------------|
| Participations ou immobilisations financières |                |
| Produits d'exploitation                       |                |
| Subventions/financements                      |                |
| Autres produits à recevoir                    | 330 988        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>330 988</b> |

### Etat des provisions pour dépréciation des éléments de l'actif

| Nature des dépréciations | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution   | A la clôture  |
|--------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Stocks et en-cours       | 4 145         |               | 347          | 3 798         |
| Comptes de tiers         | 38 147        | 12 590        | 2 497        | 48 240        |
| Comptes financiers       |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>             | <b>42 292</b> | <b>12 590</b> | <b>2 844</b> | <b>52 038</b> |

Être bien entouré, ça change tout !

## Notes sur le Bilan Passif

### Fonds propres

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation  | Diminution ou Consommation | A la clôture   |
|--|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Réserves   | 21 004         |                         |               |                            | 21 004         |
| Dont générosité du public                        |                |                         |               |                            |                |
| Report à nouveau                                 | 138 590        | 91 643                  |               |                            | 230 233        |
| Dont générosité du public                        |                |                         |               |                            |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | 91 643         |                         | 74 203        | 91 643                     | 74 203         |
| Dont générosité du public                        |                |                         |               |                            |                |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>251 237</b> | <b>91 643</b>           | <b>74 203</b> | <b>91 643</b>              | <b>325 440</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |                |                         |               |                            |                |
| Fonds propres consommables                       |                |                         |               |                            |                |
| Subventions d'investissement                     |                |                         |               |                            |                |
| Provisions réglementées                          |                |                         |               |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>251 237</b> | <b>91 643</b>           | <b>74 203</b> | <b>91 643</b>              | <b>325 440</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |                |                         |               |                            |                |

### Analyse des fonds dédiés

| Variation des fonds dédiés   | A l'ouverture  | Reports | Utilisations : Montant global | Utilisations : Dont remboursements | Transferts | A la clôture : Montant global | A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
|--|----------------|---------|-------------------------------|------------------------------------|------------|-------------------------------|---|
| Subventions d'exploitation<br>Contributions financières<br>d'autres organismes<br>Ressources liées à la générosité du public | 338 213        |         | 53 398                        |                                    |            | 284 815                       |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>338 213</b> |         | <b>53 398</b>                 |                                    |            | <b>284 815</b>                |   |

L'engagement pris auprès des entreprises incubées court au-delà de la date de clôture de l'exercice et peut s'étendre jusqu'à 5 ans. Les fonds dédiés seront consacrés au financement de l'accompagnement ultérieur des entreprises incubées

## Notes sur le Bilan Passif (suite)

### Provisions pour risques et charges

| Nature des provisions   | A l'ouverture  | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminution<br>Reprises de<br>l'exercice | A la clôture   |
|---|----------------|---|---|----------------|
| Provisions pour investissement                                  |                |   |   |                |
| Amortissements dérogatoires                                     |                |   |   |                |
| Autres provisions réglementées                                  |                |   |   |                |
| <b>TOTAL (I)</b>  |                |   |   |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |                |   |   |                |
| Provisions pour pensions obligatoires similaires                | 181 180        |   | 46 895                                  | 134 285        |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |                |   |   |                |
| Autres provisions pour risques et charges                       | 103 406        | 37 007                                      | 91 324                                  | 49 089         |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>284 586</b> | <b>37 007</b>                               | <b>138 219</b>                          | <b>183 374</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                     | <b>284 586</b> | <b>37 007</b>                               | <b>138 219</b>                          | <b>183 374</b> |
| Dont dotations et reprises                                      |                |   |   |                |
| - d'exploitation  |                | 37 007                                      | 138 219                                 |                |
| - financières   |                |   |   |                |
| - exceptionnelles   |                |   |   |                |

Les autres provisions pour risques et charges visent à couvrir un risque potentiel de non-versement du solde des produits à recevoir subventions

### Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |              |
| Dettes financières diverses | 1 020          | 1 020          |              |              |
| Fournisseurs                | 82 951         | 82 951         |              |              |
| Dettes fiscales et sociales | 160 928        | 160 928        |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |              |
| Autres dettes               |                |                |              |              |
| Produits constatés d'avance | 156 212        | 156 212        |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>401 110</b> | <b>401 110</b> |              |              |

### Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer                             | Montant        |
|---|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |                |
| Emprunts et dettes financières diverses     |                |
| Fournisseurs                                | 36 416         |
| Dettes fiscales et sociales                 | 84 072         |
| Autres dettes                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>120 488</b> |



## Autres Informations

Les engagements en matière de retraite (« I.F.C. » indemnités de fin de carrière) sont comptabilisés au titre de l'exercice comme suit :

- au compte de résultat sous la rubrique « reprise provisions » pour la somme de 46 895 €
- au passif du bilan sous la rubrique « provision pour charges » pour la somme de 134 285 €

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour l'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 134 285 Euros.

Les calculs retenus pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont basés sur:

- le salaire en fin de carrière
- les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- la quotité de droits cumulés en fin de carrière basée sur la convention collective
- le départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- l'âge de départ à la retraite : 65 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres
- le taux moyen d'augmentation des salaires 2 %
- le taux d'actualisation retenu : 3.20 %
- le taux moyen des charges sociales : 45%

Être bien entouré, ça change tout !

## Autres Informations (suite)

### Rémunération des cadres dirigeants

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 224 140 Euros.

### Effectif moyen

|              | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|--------------|-------------------|--|
| Cadres       | 12                |  |
| Non cadres   | 6                 |  |
| <b>TOTAL</b> | <b>18</b>         | <b>0</b>                                     |

### Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 5 949 €.