

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	11 575	7 958	3 617	7 475
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 211	41 941	15 271	18 641
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 063		10 063	5 263
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 849	49 899	28 950	31 379
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 548		8 548	1 320
Créances				
Clients et comptes rattachés	761 798	64 679	697 119	726 768
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	423 380		423 380	1 105 449
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	633 864		633 864	692 568
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	191 366		191 366	130 620
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 018 957	64 679	1 954 278	2 656 997
TOTAL ACTIF	2 097 806	114 578	1 983 228	2 688 376

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	932 451	786 467
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	39 545	145 984
Situation Nette (sous-total)	971 996	932 451
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	971 996	932 451
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		586 499
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		586 499
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 000	236 617
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 000	236 617
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	221 437	115 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 644	179 643
Dettes fiscales et sociales	269 175	451 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	207 469	178 887
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 508	7 800
TOTAL DETTES	1 010 233	932 809
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 983 228	2 688 376

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	194 300	177 100
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	1 569 190	1 648 735
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	73 241	178 034
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 213	8 264
Utilisations des fonds dédiés	396 437	346 078
Autres produits	959	1 573
Total des produits d'exploitation (I)	2 258 340	2 359 784
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	859 706	895 950
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 102	15 642
Salaires et traitements	986 382	834 173
Charges sociales	416 829	335 026
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 562	12 767
Dotations aux provisions	64 679	125
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	6 605	5 880
Total des charges d'exploitations (II)	2 364 865	2 099 563
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-106 526	260 221
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	12 168	5 144
Reprises sur provisions et transferts de charges	272	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	12 440	5 144

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		272
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		272
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	12 440	4 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-94 086	265 093
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81	126
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	236 345	292 256
Total des produits Exceptionnels (V)	236 426	292 382
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	9 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	156 831	298 043
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 000	36 639
Total des charges exceptionnelles (VI)	159 239	343 682
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	77 187	-51 300
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-56 444	67 809
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 507 205	2 657 310
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 467 661	2 511 326
EXCEDENT OU DEFICIT	39 545	145 984
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE COMPTABLE

MABDESIGN

Annexe des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 983 228€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 39 545€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Informations et méthodes comptables :

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 applicable à l'exercice. relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par les règlements ANC N°2023-01 du 12 mai 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Objet social

L'Association MABDESIGN a pour objet de fédérer la filière de l'immunothérapie et de l'anticorps thérapeutique (« la Filière e ») en France et notamment :

1. structurer la Filière, à savoir notamment et de façon non exhaustive :
 - Définir des enjeux stratégiques et scientifiques de la Filière et développer des activités d'animation à ce sujet,
 - Émettre des avis prospectifs sur le positionnement de la Filière,
 - Créer et diffuser un annuaire national listant les acteurs de la Filière,
 - Mettre en place et exploiter un site internet relatif à la présentation de la Filière,
 - Identifier des champs stratégiques de nouvelles formations, organiser les ateliers afférents, construire des formations,
2. soutenir à la compétitivité des PME, à savoir et de manière non exhaustive :
 - Réaliser des prestations d'apporteur d'affaires, d'ingénierie dans le montage de projets de prestations de R&D,
 - Rendre tous autres services d'assistance, d'expertise ou de conseil dans le domaine de l'anticorps thérapeutique et de l'immunothérapie.

Et plus généralement, réaliser toutes opérations de quelque nature qu'elles soient se rattachant, directement ou indirectement, à l'objet de l'Association ou susceptibles de contribuer à son développement.

Moyens mis en œuvre

L'Association se propose d'atteindre ses objectifs en recourant à tous moyens et ressources, conformément aux dispositions légales et réglementaires qui lui sont applicables.

6.1 Ressources Financières

Le financement de l'association est assuré de manière non exhaustive par :

- 1) Des cotisations annuelles des Membres.
- 2) Des dons manuels, et des dons des établissements d'utilités publiques.
- 3) Des recettes provenant de biens vendus, ou de toutes prestations fournies par l'Association.
- 4) Des intérêts et revenus de biens et valeurs de toute nature appartenant à l'Association, ou dont elle a la gestion.
- 5) Des subventions de l'Etat, des collectivités territoriales et locales, et de l'établissement et organismes publics ou parapublics, ainsi que l'Union Européenne, ou de tout autre établissement privé, Français ou étranger.
- 6) Des apports avec ou sans droits de reprise.
- 7) Toutes ressources autorisées par la loi, et les règlements en vigueur.

6.2 Ressources humaines

L'association peut procéder à l'emploi de salariés pour effectuer les tâches nécessaires à son bon fonctionnement.

Par ailleurs, les membres de l'association pourront détacher un ou plusieurs salariés par le biais de dispositifs internes et dans le respect de la législation relative à la mise à disposition de salarié au profit d'association, notamment à des postes de direction. »

immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Subventions

Les subventions sont constatées en produits dès lors qu'elles ont fait l'objet d'une décision d'attribution.

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés ».

Lorsqu'une avance récupérable est perçue, celle-ci figure parmi les autres fonds propres.

Crédit d'impôt recherche

L'association bénéficie d'un CIR (Crédit d'Impôt Recherche) de 55,84 K€ au titre de l'exercice 2024, constaté au 31/12/2024.

FAITS CARACTERISTIQUES

Avance remboursable BPI

Mabdesign a bénéficié d'une subvention de la part de BPI d'un montant arrêté définitivement à 1 932K€.

Cette aide est assortie de retours financiers en cas de succès (total ou partiel).

Elle est affectée au programme de mise en visibilité des acteurs français de la filière des anticorps afin d'augmenter leur chiffre d'affaires et améliorer le processus de développement.

A l'issue de la première phase de la convention, la subvention BPI a donc été virée au résultat, dans un compte de produit exceptionnel, pour un montant de 1 932K€.

Il est indiqué dans la convention BPI:

"Les retours financiers s'appliqueront sur la base du chiffre d'affaires réalisé par MABDESIGN et lié aux activités décrites dans l'annexe technique selon les modalités suivantes:

MABDESIGN versera une annuité égale à 10% du chiffre d'affaires réalisé au cours de l'année précédente. Les remboursements interviendront à compter du 01/01/2021 (sur la base du chiffre d'affaires de l'année précédente), pour une durée de 5 ans, dès lors que MABDESIGN, réalisera un chiffre d'affaires annuel sur l'année considérée d'un montant d'un million d'euros, et dans la limite du montant de l'aide versée."

A la clôture 31/12/2020, le risque de rembourser au financeur la subvention a été couvert par une provision pour risque de 600K€, établie sur la base des prévisions de chiffre d'affaires connues sur la période 2021-2024. Cette provision a été déduite fiscalement.

A la clôture 31/12/2021, la provision a été ajustée sur la base du réel 2021 et des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur la période 2022-2024.

Une reprise de provision a été constatée pour 104 K€. Cette reprise de provision a été imposée fiscalement.

Le risque de rembourser au financeur la subvention était couvert par une provision pour risque de 496K€.

A la clôture 31/12/2022, la provision a été ajustée sur la base du réel 2022 et des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur la période 2023-2024.

Une reprise de provision a été constatée pour 4 K€. Cette reprise de provision a été imposée fiscalement.

Le risque de rembourser au financeur la subvention était couvert par une provision pour risque de 492K€.

A la clôture 31/12/2023, la provision a été ajustée sur la base des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur l'exercice 2024. Une reprise de provision a été constatée pour 292 K€ (pour la période 2022 et 2023). Cette reprise de provision n'a pas été imposée fiscalement (suite au contrôle fiscal).

Le risque de rembourser au financeur la subvention, pour l'exercice 2024, est couvert par une provision pour risque de 215K€.

A noter qu'une dette de 165 K€ a été constatée au 31/12/2023, concernant le remboursement à effectuer à BPI au titre du chiffre d'affaires 2023.

A la clôture 31/12/2024, une reprise de provision a été constatée pour 215 k€ (pour la période 2024). Cette reprise de provision n'a pas été imposée fiscalement (suite au contrôle fiscal). A noter qu'une dette de 157 k€ a été constatée au 31/12/2024, concernant le remboursement à effectuer à BPI au titre du chiffre d'affaires 2024.

NOTES SUR LE BILAN

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Actif immobilisé Incorporel	Valeur brute	Augmentations		Diminutions		Valeur brute
	début exercice	Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	fin exercice
Frais D'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	11 575	-	-	-	-	11 575
Totaux (I)	11 575	-	-	-	-	11 575

Actif immobilisé corporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	7 552	-	-	-	-	7 552
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 528	-	5 333	-	-	48 860
Emballages récupérables et divers	799	-	-	-	-	799
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Totaux (II)	51 879	-	5 333	-	-	57 211

Actif immobilisé financier	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	5 263	-	4 800	-	-	10 063
Totaux (III)	5 263	-	4 800	-	-	10 063

Actif immobilisé	Valeur brute début exercice	Augmentations (+)		Diminutions (-)		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Immobilisations Incorporelles (I)	11 575	-	-	-	-	11 575
Immobilisations Corporelles (II)	51 879	-	5 333	-	-	57 211
Immobilisations Financières (III)	5 263	-	4 800	-	-	10 063
Total Général (I +II+III)	68 716	-	10 133	-	-	78 849

• Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (II)	4 100	3 858	-	7 958
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	5 096	755	-	5 851
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobiliier	27 888	7 789	-	35 677
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	253	160	-	413
Total Amortissement immobilisations Corporelles (III)	33 237	8 704	-	41 941
TOTAUX (I+II+III)	37 337	12 562	-	49 899

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières		10 063	-	10 063
Clients douteux ou litigieux		77 115	77 115	-
Autres créances clients		684 684	684 684	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	56 444	56 444	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 398	33 398	-
	Divers	277 227	277 227	-
Débiteurs divers		56 311	56 311	-
Charges constatées d'avance		191 366	191 366	-
TOTAUX		1 386 607	1 376 545	10 062
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Autres Produits	Facture à Établir	330 846
	Charges sociales - produits à recev	49
	Subventions à recevoir	56 089
TOTAL		386 984

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	786 467	145 984	-	-	932 451
Excédent ou déficit de l'exercice	145 984	-145 984	39 545	-	39 545
Situation nette	932 451	-	39 545	-	971 996
Fonds propres consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-	-
TOTAUX	932 451	-	39 545	-	971 996

Information sur les fonds dédiés :

- Subventions :

Variation des fonds dédiés issus de Subventions :

	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Diminution de la subvention accordée	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subvention PIA3	586 499	190 062	396 437	-	0	-
TOTAUX	586 499	190 062	396 437	-	-	-

Informations sur les provisions pour risques et charges :

• Passifs et provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglementées	-	-	-	-
Pour Risques	236 617	1 000	236 617	1 000
Pour Charges	-	-	-	-
TOTAUX	236 617	1 000	236 617	1 000

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Litiges	21 345	1 000	21 345	1 000
Perte de change	-272	-	272	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	215 000	-	215 000	-

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État 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 auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	276 644	276 644	-	-
Dettes fiscales et sociales	269 175	269 175	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	207 469	207 469	-	-
Produits constatés d'avance	35 508	35 508	-	-
TOTAUX	788 796	788 796	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-	-	-	-
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	62 640
	Charges sociales	25 928
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts Courus</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	111 261
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	37 986
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	1 191
	Autres charges fiscales	1 484
	Divers	156 919
TOTAL		397 409

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	191 366		

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	35 508		

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	8	10	18	15
Non cadres		1	1	1
Apprentis	1	1	2	1
Total	9	12	21	17

Engagements de retraite

Le passif social actualisé au 31 décembre 2024 s'élève à 23 940 € (contre 17 725 € au 31 décembre 2023) a été calculé selon les modalités suivantes :

- taux d'actualisation : 3.38 %
- progression des salaires : 1 % constant
- âge de départ à la retraite : 65 ans à l'initiative du salarié
- taux de rotation retenu : 1% constant
- taux de charges sociales : 43%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- la méthode de calcul est la méthode rétrospective prorata temporis

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent au bénévolat ou encore à la mise à disposition gratuite de biens.

L'association n'a pas bénéficié de ce type d'opérations au cours de l'exercice.

Cotisations des membres

L'association perçoit des cotisations de ses membres. Ces cotisations sont comptabilisées au moment de leur appel.

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	81	126
Reprises sur provisions	236 345	292 256
Total produits exceptionnels	236 426	292 382
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	9 000
Autres Charges exceptionnelles	156 831	298 043
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	1 000	36 639
Total charges exceptionnelles	159 239	343 682
Résultat exceptionnel	77 187	- 51 300



Mab Design Association

Siège social : 17 Rue Crépet – 69007 LYON
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

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

Exercice clos le 31 décembre 2024



RSM Rhône-Alpes

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T. +33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

Mab Design Association

Siège social : 17 Rue Crépet – 69007 LYON

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Membres de l'Association Mab Design,

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 Mab Design relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1er janvier 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 de gestion et 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 les 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.

Fait à Lyon, le 19 mai 2025

Le commissaire aux comptes

RSM Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom



Pierre-Michel MONNERET

Associé

- BILAN ACTIF ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	11 575	7 958	3 617	7 475
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 211	41 941	15 271	18 641
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 063		10 063	5 263
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	78 849	49 899	28 950	31 379
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 548		8 548	1 320
Créances				
Clients et comptes rattachés	761 798	64 679	697 119	726 768
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	423 380		423 380	1 105 449
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	633 864		633 864	692 568
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	191 366		191 366	130 620
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				272
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 018 957	64 679	1 954 278	2 656 997
TOTAL ACTIF	2 097 806	114 578	1 983 228	2 688 376

- BILAN PASSIF ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	932 451	786 467
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	39 545	145 984
Situation Nette (sous-total)	971 996	932 451
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL FONDS PROPRES	971 996	932 451
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		586 499
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		586 499
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 000	236 617
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	1 000	236 617
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	221 437	115 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	276 644	179 643
Dettes fiscales et sociales	269 175	451 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	207 469	178 887
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 508	7 800
TOTAL DETTES	1 010 233	932 809
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 983 228	2 688 376

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	194 300	177 100
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	1 569 190	1 648 735
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	73 241	178 034
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, comptable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	24 213	8 264
Utilisations des fonds dédiés	396 437	346 078
Autres produits	959	1 573
Total des produits d'exploitation (I)	2 258 340	2 359 784
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	859 706	895 950
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	18 102	15 642
Salaires et traitements	986 382	834 173
Charges sociales	416 829	335 026
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 562	12 767
Dotations aux provisions	64 679	125
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	6 605	5 880
Total des charges d'exploitations (II)	2 364 865	2 099 563
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-106 526	260 221
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	12 168	5 144
Reprises sur provisions et transferts de charges	272	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (III)	12 440	5 144

- COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MABDESIGN

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

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		272
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (IV)		272
RESULTAT FINANCIER (IV - III)	12 440	4 872
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-94 086	265 093
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	81	126
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	236 345	292 256
Total des produits Exceptionnels (V)	236 426	292 382
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	9 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	156 831	298 043
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 000	36 639
Total des charges exceptionnelles (VI)	159 239	343 682
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	77 187	-51 300
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-56 444	67 809
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 507 205	2 657 310
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 467 661	2 511 326
EXCEDENT OU DEFICIT	39 545	145 984
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		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

MABDESIGN

Annexe des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 983 228€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice net comptable de 39 545€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Informations et méthodes comptables :

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 applicable à l'exercice. relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par les règlements ANC N°2023-01 du 12 mai 2023 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre :

Objet social

L'Association MABDESIGN a pour objet de fédérer la filière de l'immunothérapie et de l'anticorps thérapeutique (« la Filière e ») en France et notamment :

1. structurer la Filière, à savoir notamment et de façon non exhaustive :
 - Définir des enjeux stratégiques et scientifiques de la Filière et développer des activités d'animation à ce sujet,
 - Émettre des avis prospectifs sur le positionnement de la Filière,
 - Créer et diffuser un annuaire national listant les acteurs de la Filière,
 - Mettre en place et exploiter un site internet relatif à la présentation de la Filière,
 - Identifier des champs stratégiques de nouvelles formations, organiser les ateliers afférents, construire des formations,
2. soutenir à la compétitivité des PME, à savoir et de manière non exhaustive :
 - Réaliser des prestations d'apporteur d'affaires, d'ingénierie dans le montage de projets de prestations de R&D,
 - Rendre tous autres services d'assistance, d'expertise ou de conseil dans le domaine de l'anticorps thérapeutique et de l'immunothérapie.

Et plus généralement, réaliser toutes opérations de quelque nature qu'elles soient se rattachant, directement ou indirectement, à l'objet de l'Association ou susceptibles de contribuer à son développement.

Moyens mis en œuvre

L'Association se propose d'atteindre ses objectifs en recourant à tous moyens et ressources, conformément aux dispositions légales et réglementaires qui lui sont applicables.

6.1 Ressources Financières

Le financement de l'association est assuré de manière non exhaustive par:

- 1) Des cotisations annuelles des Membres.
- 2) Des dons manuels, et des dons des établissements d'utilités publiques.
- 3) Des recettes provenant de biens vendus, ou de toutes prestations fournies par l'Association.
- 4) Des intérêts et revenus de biens et valeurs de toute nature appartenant à l'Association, ou dont elle a la gestion.
- 5) Des subventions de l'Etat, des collectivités territoriales et locales, et de l'établissement et organismes publics ou parapublics, ainsi que l'Union Européenne, ou de tout autre établissement privé, Français ou étranger.
- 6) Des apports avec ou sans droits de reprise.
- 7) Toutes ressources autorisées par la loi, et les règlements en vigueur.

6.2 Ressources humaines

L'association peut procéder à l'emploi de salariés pour effectuer les tâches nécessaires à son bon fonctionnement.

Par ailleurs, les membres de l'association pourront détacher un ou plusieurs salariés par le biais de dispositifs internes et dans le respect de la législation relative à la mise à disposition de salarié au profit d'association, notamment à des postes de direction. »

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Subventions

Les subventions sont constatées en produits dès lors qu'elles ont fait l'objet d'une décision d'attribution.

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés ».

Lorsqu'une avance récupérable est perçue, celle-ci figure parmi les autres fonds propres.

Crédit d'impôt recherche

L'association bénéficie d'un CIR (Crédit d'Impôt Recherche) de 55,84 K€ au titre de l'exercice 2024, constaté au 31/12/2024.

FAITS CARACTERISTIQUES

Avance remboursable BPI

Mabdesign a bénéficié d'une subvention de la part de BPI d'un montant arrêté définitivement à 1 932K€.

Cette aide est assortie de retours financiers en cas de succès (total ou partiel).

Elle est affectée au programme de mise en visibilité des acteurs français de la filière des anticorps afin d'augmenter leur chiffre d'affaires et améliorer le processus de développement.

A l'issue de la première phase de la convention, la subvention BPI a donc été virée au résultat, dans un compte de produit exceptionnel, pour un montant de 1 932K€.

Il est indiqué dans la convention BPI:

"Les retours financiers s'appliqueront sur la base du chiffre d'affaires réalisé par MABDESIGN et lié aux activités décrites dans l'annexe technique selon les modalités suivantes:

MABDESIGN versera une annuité égale à 10% du chiffre d'affaires réalisé au cours de l'année précédente. Les remboursements interviendront à compter du 01/01/2021 (sur la base du chiffre d'affaires de l'année précédente), pour une durée de 5 ans, dès lors que MABDESIGN, réalisera un chiffre d'affaires annuel sur l'année considérée d'un montant d'un million d'euros, et dans la limite du montant de l'aide versée."

A la clôture 31/12/2020, le risque de rembourser au financeur la subvention a été couvert par une provision pour risque de 600K€, établie sur la base des prévisions de chiffre d'affaires connues sur la période 2021-2024. Cette provision a été déduite fiscalement.

A la clôture 31/12/2021, la provision a été ajustée sur la base du réel 2021 et des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur la période 2022-2024.

Une reprise de provision a été constatée pour 104 K€. Cette reprise de provision a été imposée fiscalement.

Le risque de rembourser au financeur la subvention était couvert par une provision pour risque de 496K€.

A la clôture 31/12/2022, la provision a été ajustée sur la base du réel 2022 et des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur la période 2023-2024.

Une reprise de provision a été constatée pour 4 K€. Cette reprise de provision a été imposée fiscalement.

Le risque de rembourser au financeur la subvention était couvert par une provision pour risque de 492K€.

A la clôture 31/12/2023, la provision a été ajustée sur la base des prévisions de chiffre d'affaires connues à ce jour sur l'exercice 2024. Une reprise de provision a été constatée pour 292 K€ (pour la période 2022 et 2023). Cette reprise de provision n'a pas été imposée fiscalement (suite au contrôle fiscal).

Le risque de rembourser au financeur la subvention, pour l'exercice 2024, est couvert par une provision pour risque de 215K€.

A noter qu'une dette de 165 K€ a été constatée au 31/12/2023, concernant le remboursement à effectuer à BPI au titre du chiffre d'affaires 2023.

A la clôture 31/12/2024, une reprise de provision a été constatée pour 215 k€ (pour la période 2024). Cette reprise de provision n'a pas été imposée fiscalement (suite au contrôle fiscal). A noter qu'une dette de 157 k€ a été constatée au 31/12/2024, concernant le remboursement à effectuer à BPI au titre du chiffre d'affaires 2024.

NOTES SUR LE BILAN

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

- État de l'actif immobilisé :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Actif immobilisé Incorporel	Valeur brute	Augmentations		Diminutions		Valeur brute
	début exercice	Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	fin exercice
Frais D'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	11 575	-	-	-	-	11 575
Totaux (I)	11 575	-	-	-	-	11 575

Actif immobilisé corporel	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	7 552	-	-	-	-	7 552
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 528	-	5 333	-	-	48 860
Emballages récupérables et divers	799	-	-	-	-	799
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Totaux (II)	51 879	-	5 333	-	-	57 211

MABDESIGN

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

Actif immobilisé financier	Valeur brute début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	-	-	-	-	-	-
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	5 263	-	4 800	-	-	10 063
Totaux (III)	5 263	-	4 800	-	-	10 063

Actif immobilisé	Valeur brute début exercice	Augmentations (+)		Diminutions (-)		Valeur brute fin exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Immobilisations Incorporelles (I)	11 575	-	-	-	-	11 575
Immobilisations Corporelles (II)	51 879	-	5 333	-	-	57 211
Immobilisations Financières (III)	5 263	-	4 800	-	-	10 063
Total Général (I +II+III)	68 716	-	10 133	-	-	78 849

• Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (II)	4 100	3 858	-	7 958
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencés, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencés, aménag. divers	5 096	755	-	5 851
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	27 888	7 789	-	35 677
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	253	160	-	413
Total Amortissement immobilisations Corporelles (III)	33 237	8 704	-	41 941
TOTAUX (I+II+III)	37 337	12 562	-	49 899

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

État des créances		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres immobilisations financières		10 063	-	10 063
Clients douteux ou litigieux		77 115	77 115	-
Autres créances clients		684 684	684 684	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	56 444	56 444	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	33 398	33 398	-
	Divers	277 227	277 227	-
Débiteurs divers		56 311	56 311	-
Charges constatées d'avance		191 366	191 366	-
TOTAUX		1 386 607	1 376 545	10 062
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Produits à Recevoir :

Produits à recevoir		Montant
Autres Produits	Facture à Établir	330 846
	Charges sociales - produits à recevoir	49
	Subventions à recevoir	56 089
TOTAL		386 984

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	-				-
Report à nouveau	786 467	145 984			932 451
Excédent ou déficit de l'exercice	145 984	-145 984	39 545		39 545
Situation nette	932 451	-	39 545	-	971 996
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAUX	932 451	-	39 545	-	971 996

Information sur les fonds dédiés :

- Subventions :

Variation des fonds dédiés issus de Subventions :

	Fonds à engager en début d'exercice (19)	Diminution de la subvention accordée	Utilisation en cours d'exercice (789)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Subvention PIA3	586 499	190 062	396 437		0	
TOTAUX	586 499	190 062	396 437	-	-	-

Informations sur les provisions pour risques et charges :

• Passifs et provisions :

Provisions	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Réglémentées	-	-	-	-
Pour Risques	236 617	1 000	236 617	1 000
Pour Charges	-	-	-	-
TOTAUX	236 617	1 000	236 617	1 000

Nature Provisions Pour Risques et Charges	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde clôture
Litiges	21 345	1 000	21 345	1 000
Perte de change	-272	-	272	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Autres provisions pour charges	215 000	-	215 000	-

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

État 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 auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	276 644	276 644	-	-
Dettes fiscales et sociales	269 175	269 175	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	207 469	207 469	-	-
Produits constatés d'avance	35 508	35 508	-	-
TOTAUX	788 796	788 796	-	-
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-	-	-	-
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-	-	-	-
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	-	-	-	-

Charges à Payer :

Charges à Payer		Montant
<i>Congés payés</i>	Congés payés	62 640
	Charges sociales	25 928
	Charges fiscales	-
<i>Intérêts</i>	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
<i>Courus</i>	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
<i>Autres Charges</i>	Factures à recevoir	111 261
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	37 986
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	1 191
	Autres charges fiscales	1 484
	Divers	156 919
	TOTAL	397 409

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	191 366		

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	35 508		

AUTRES INFORMATIONS

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont 1 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	8	10	18	15
Non cadres		1	1	1
Apprentis	1	1	2	1
Total	9	12	21	17

Engagements de retraite

Le passif social actualisé au 31 décembre 2024 s'élève à 23 940 € (contre 17 725 € au 31 décembre 2023) a été calculé selon les modalités suivantes :

- taux d'actualisation : 3.38 %
- progression des salaires : 1 % constant
- âge de départ à la retraite : 65 ans à l'initiative du salarié
- taux de rotation retenu : 1% constant
- taux de charges sociales : 43%
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90
- la méthode de calcul est la méthode rétrospective prorata temporis

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature correspondent au bénévolat ou encore à la mise à disposition gratuite de biens.
L'association n'a pas bénéficié de ce type d'opérations au cours de l'exercice.

Cotisations des membres

L'association perçoit des cotisations de ses membres. Ces cotisations sont comptabilisées au moment de leur appel.

Précisions sur les opérations exceptionnelles :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	81	126
Reprises sur provisions	236 345	292 256
Total produits exceptionnels	236 426	292 382
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 408	9 000
Autres Charges exceptionnelles	156 831	298 043
Dotations amortissements et provisions exceptionnelles	1 000	36 639
Total charges exceptionnelles	159 239	343 682
Résultat exceptionnel	77 187	- 51 300