


LABORATOIRE D'INNOVATION POUR LA SANTÉ DE L'ENFANT, DE L'ADOLESCENT ET DU JEUNE

Siège Social : Direction Générale de l'Hôpital de la Rochelle
Rue du Dr Albert Schweitzer
17000 LA ROCHELLE

N° SIRET : 915 080 709 00016
Code APE : 88.99B



CONSEIL
EXPERTISE
COMPTABLE
AUDIT
SOCIAL
FISCAL
GESTION
FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

S O M M A I R E

Page n° :

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

1 à 4

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

LABORATOIRE D'INNOVATION POUR LA SANTÉ DE L'ENFANT, DE L'ADOLESCENT ET DU JEUNE

Siège Social : Direction Générale de l'Hôpital de la Rochelle
Rue du Dr Albert Schweitzer
17000 LA ROCHELLE

N° SIRET : 915 080 709 00016
Code APE : 88.99B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Aux Membres de l'Assemblée Générale de l'Association LABORATOIRE D'INNOVATION
POUR LA SANTÉ DE L'ENFANT, DE L'ADOLESCENT ET DU JEUNE,

I. 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 LABORATOIRE D'INNOVATION POUR LA SANTÉ DE L'ENFANT, DE L'ADOLESCENT ET DU JEUNE relatifs au premier exercice clos le 31 décembre 2023, d'une durée de 19 mois, 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.

II. 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 03 juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. INCERTITUDE SIGNIFICATIVE LIEE A LA CONTINUITE D'EXPLOITATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « *Faits caractéristiques* » de la page n°7 de l'annexe des comptes annuels.

IV. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « *Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture* » en page numéro 7 de l'annexe des comptes annuels concernant le reversement d'une quote part de la subvention Région Nouvelle Aquitaine.

V. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour la subvention d'exploitation de la Région Nouvelle-Aquitaine estimée selon les modalités décrites à la note « *Subventions de la Région Nouvelle-Aquitaine* ».

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.

 .../...

.../...

VI. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

VII. RESPONSABILITES 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.

VIII. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Chauray, le 10 septembre 2024

Pour la SARL DUO SOLUTIONS AUDIT,
Commissaire aux Comptes,


Karine AVRARD


Philippe GERMON

Bilan Actif

Du 03/06/2022 au 31/12/2023				
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 715	292	2 423	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	2 715	292	2 423	
Comptes de liaison				II
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	494		494	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	253 661		253 661	
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	254 155		254 155	
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecart de conversion actif				VI
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	256 870	292	256 578	

Bilan Passif

31/12/2023

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres réserves

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

Situation nette

-20 268

-20 268

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL I

-20 268

Comptes de liaison

II

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

TOTAL III

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL IV

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

3 197

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

9 687

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

263 962

TOTAL V

276 846

Ecart de conversion passif

VI

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)

256 578

Compte de résultat

	31/12/2023
Produits d'exploitation	
Cotisations	190
Ventes de biens et services	
Ventes de biens	
- dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	
- dont parrainages	
Produits de tiers financeurs	
Concours publics et subventions d'exploitation	86 938
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	5
TOTAL I	87 133
Charges d'exploitation	
Achats de marchandises	
Variation de stocks	
Autres achats et charges externes	23 250
Aides financières	
Impôts, taxes et versements assimilés	632
Salaires et traitements	57 860
Charges sociales	25 085
Dotations aux amortissements et dépréciations	292
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	96
TOTAL II	107 216
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-20 083
Produits financiers	
Produits financiers de participations	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	
Autres intérêts et produits assimilés	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL III	
Charges financières	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées	
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
TOTAL IV	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-20 083

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Compte de résultat (Suite)

31/12/2023

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion
 Sur opérations en capital
 Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion 185
 Sur opérations en capital
 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI 185

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) -185

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) 87 133

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) 107 401

EXCEDENT OU DEFICIT -20 268

Contributions volontaires en nature

Dons en nature
 Prestations en nature 3 351
 Bénévolat 119 342

TOTAL 122 693

Charges des contributions volontaires en nature

Secours en nature
 Mise à disposition gratuite de biens 3 351
 Prestations en nature
 Personnel bénévole 119 342

TOTAL 122 693

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 256 578 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -20 268 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 03/06/2022 au 31/12/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Action sociale sans hébergement

Moyens humains mis en place :

Effectif : 1 salarié

Bénévoles de l'association : 3 141 heures

Moyens matériel mis en oeuvre :

Biens dont l'association est propriétaire : cf. liste des immobilisations

Biens utilisés dans le cadre d'un contrat de crédit-bail : néant

Biens utilisés dans le cadre d'une convention :

> locaux exploitation détenu par CDA La rochelle

> prestations : Cf. tableau des contributions volontaires en nature

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

*L'activité est réalisée au siège social de l'association, à savoir au :
RUE DU DR SCHWEIZER, 17000 LA ROCHELLE*

Appartenance à un groupe financier :

Néant

Cotisations :

Les cotisations à l'Association sont comptabilisées en produits au moment de leur facturation.

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 256 578 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -20 268 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 03/06/2022 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Premier exercice d'une durée de 19 mois, présentant un résultat déficitaire de 20 268 €.

Les fonds propres de la structure sont négatifs à la première clôture à hauteur de 20 268 €.

Une incertitude pèse sur la continuité de l'exploitation de l'association. Cependant plusieurs actions ont été mises en œuvre afin de rétablir la situation.

L'association LILOK a signé une convention pluriannuelle avec la Région Nouvelle Aquitaine pour le projet "Le Démonstrateur d'Innovation en Santé Pédiatrique" portant sur la période du 21/09/2022 au 31/12/2024.

La région accorde au bénéficiaire une subvention d'un montant maximal de 500 000 €, représentant 42.02% des dépenses prévisionnelles éligibles de 1 189 800 €.

Pour obtenir le versement intégral de la subvention, le bénéficiaire doit justifier de dépenses éligibles à hauteur du montant prévisionnel indiqué. Si les dépenses réelles sont inférieures, la subvention définitive sera calculée au prorata des dépenses éligibles justifiées.

La justification des dépenses devra être réalisée au moyen d'un compte-rendu financier à produire pour le 30/06/2025 au plus tard.

Les actions suivantes sont mises en œuvre par la structure afin d'atteindre les objectifs du projet, et par extension les dépenses budgétées.

L'association a procédé à un rescrit fiscal mécénat en date du 09/01/2024.

L'objectif du rescrit était de valider la position de l'Administration fiscale sur la possibilité pour la structure d'émettre des reçus fiscaux dans le cadre de la perception de dons.

Le dossier est en cours de traitement par l'Administration fiscale, des demandes d'informations complémentaires ont été requises en date du 24/01/2024, et du 06/06/2024.

Dans le cadre des échanges réalisées avec la Région NA et d'autres partenaires, elle a également poursuivi :

- son travail sur la consolidation et le développement du programme d'actions en lien avec son objet social,
- sur le soutien des financeurs et de partenaires,
- et sur les évolutions de la structure au travers de différents scénarios.

Au regard de ces éléments, les comptes ont été établis selon le principe de la continuité d'exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Une demande est en cours auprès de la Région NA afin de permettre le reversement d'une quote-part de la subvention à deux partenaires sur 2024 :

- TIPEE : à hauteur de 5 400.41 €
- SERIOUS FRAME : à hauteur de 2 751.96 €

Ces reversements sont requis au vu du caractère essentiel de leurs actions pour la bonne réalisation du projet.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions de la Région Nouvelle Aquitaine

Selon la délibération n° 2022 1785.CP du 07/11/2022, la Région Nouvelle Aquitaine accorde à l'Association LILOK une subvention de 500 000 € pour la période du 21/09/2022 au 31/12/2024 dans le cadre de la réalisation du projet : Démonstrateur d'innovation en santé pédiatrique, pour un montant de dépenses éligibles sur cette même période de 1 189 800 €.

Les conditions d'utilisations relative à cette subvention sont détaillées dans la convention n° 22674320 du 23/11/2022.

La ventilation de cette subvention entre les exercices 2023 et 2024 a été réalisée selon les conditions prévues à la convention et sur la base d'échanges par mails avec la Région NA.

- respect du taux de participation de la région de 42.02%
- montant du financement public (subvention et mise à disposition de personnel de structure publique) ne devant pas excéder 80% du total du financement (autofinancement inclus)
- montant de mise à disposition de personnel ne devant pas excéder 58% des financements
- montant de frais généraux ne devant pas excéder 20% des frais de personnel (mise à disposition incluse)

Engagements de départ à la retraite

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3.65%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 0 euros.

Contributions volontaires en nature

La valorisation des contributions volontaires en nature au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 3 141 heures, valorisées à un taux horaire moyen de 38 €/heure (Tarification horaire des partenaires) et correspond à un montant de 119 342 euros.

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite du local jusqu'à fin octobre 2023. Elle a été valorisée à hauteur du loyer mensuel de 138 € sur 4 mois, soit 552 €.

Mais également d'une mise à disposition ponctuelle d'une salle au sein du Musée Maritime valorisée à 2 799 €.

La mise à disposition de local s'élève donc sur l'exercice 2023 à 3 351 €.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'information du montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, n'est pas produite car elle conduirait à donner une information individuelle.

Les bénévoles ne perçoivent aucune rémunération.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Générales, agencements et aménagements constructions		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Générales, agencements et aménagements divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		2 715
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			2 715
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			2 715
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :	- Sur sol propre		
	- Sur sol d'autrui		
	- Gales, agencts et aménagt. const.		
Installations :	- Techniques, matériel et outillage		
	- Gales, agencts et aménagt. divers		
Matériel :	- De transport		
	- De bureau et informatique, mobilier		2 715
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL			2 715
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	- Participations		
	- Titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			2 715

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice	
Frais d'établissement et développement								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immobilisations incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Installations générales, agencements et aménagements des constructions								
Installations techniques, matériel et outillage industriel								
Installations générales, agencements et aménagements divers								
Matériel de transport								
Matériel de bureau et informatique, mobilier					292		292	
Emballages récupérables et divers								
TOTAL					292		292	
TOTAL GENERAL					292		292	
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires				Dotations		Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et dvp.								
Donations temporaires d'usufruit								
Autres postes d'immo. incorp.								
TOTAL								
Terrains								
Constructions :								
- Sur sol propre								
- Sur sol d'autrui								
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.								
Inst. tech. mat. et outil. indus.								
Inst. gales, agenc. et aménag. divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau et info. mob.								
Emballages récup. et divers								
TOTAL								
Frais d'acq. de titres de particip.								
TOTAL GENERAL								
DOTATIONS NON VENTILEES				REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE		
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice		Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	494	494	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	494	494	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 197	3 197		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	2 409	2 409		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	6 780	6 780		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	498	498		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	263 962	263 962		
TOTAL	276 846	276 846		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					-20 268
Situation nette					-20 268
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL					-20 268

Commentaire

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL				

WISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
COUR D'APPEL DE POITIERS

Contributions volontaires en nature

		31/12/2023	
Répartition par nature de charge		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
		TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
MUSEE MARITIME - LOCATION DE SALLE		2 799	
ALLIS NA - LOCAL		552	
		TOTAL	3 351
862 - Prestation			
		TOTAL	
864 - Personnel bénévole			
		119 342	
		TOTAL	119 342
		TOTAL GENERAL	122 693
		31/12/2023	
Répartition par nature de ressources		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
		TOTAL	
871 - Prestation en nature			
MUSEE MARITIME - LOCATION DE SALLE		2 799	
ALLIS NA - LOCAL		552	
		TOTAL	3 351
875 - Bénévolat			
		119 342	
		TOTAL	119 342
		TOTAL GENERAL	122 693

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 623	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	3 494	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
TOTAL	5 116	

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	
Créances clients, usagers et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL		

Commentaire

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Produits :	- D'exploitation	263 962	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		263 962	

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Commentaire

VISE PAR DUO SOLUTIONS AUDIT
 COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT
 COUR D'APPEL DE POITIERS