

Association INNOVEO

FONDS DE DOTATION DU CHU DE
29200 BREST

Autres organisations fonctionnant par adhésion v

COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

• Expertise comptable • Conseil • Social, RH • Droit • Audit

SOMMAIRE

Exercice 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Annexe au bilan	5
Règles et méthodes comptables 1	6
Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances et dettes	10
Variation des fonds propres	11
Variation des fonds dédiés	12
Ressources liées à la générosité du public	13
Charges constatés d'avance	14
Produits constatés d'avance	15
Concours public et subventions d'exploitation	16
Evaluation des contributions volontaires en nature	17
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	18
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	19
Détail de l'Actif	20
Détail du Passif	21
Détail du Compte de Résultat	22
Tableau de rapprochement entre les charges 1/2	25
Tableau de rapprochement entre les charges 2/2	26

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 300	2 300		
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes	140 800		140 800	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		143 100	2 300	140 800	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				149
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	98 192		98 192	71 066
	Créances reçues par legs ou donations	51 239		51 239	
	Autres créances	64 229		64 229	1 687
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 127 697		1 127 697	
	DISPONIBILITES	1 106 022		1 106 022	1 813 690
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 682		3 682	3 838
	TOTAL (II)	2 451 062		2 451 062	1 890 430
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		2 594 162	2 300	2 591 862	1 890 430

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte		
	Réserves pour projet de l'entité		
	dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte		
	Autres		
	dont réserves des activités en relation avec l'exercice public d'un culte		
	Report à nouveau	51 733	4 171
	dont report à nouveau des act. en relation avec l'exercice public d'un culte		
	Excédent ou déficit de l'exercice	33 274	47 562
	dont résultat des activités en relation avec l'exercice public d'un culte		
	Total des fonds propres (situation nette)	85 006	51 733
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	85 006	51 733
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	1 336 440	933 384
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	1 336 440	933 384
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	400	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 878	169 437
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	31 745	24 508
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 560	46 859
	Produits constatés d'avance	817 833	664 510
	Total des dettes	1 170 416	905 314
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 591 862	1 890 430
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	33 273,71	47 561,75
	(1) Dont à moins d'un an	1 170 016	905 314
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	71 754	47 545
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	7 167	8 087
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 501 027	1 064 385
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	261 425	683 013
	Autres produits		4
	Total des produits d'exploitation	1 841 372	1 803 035
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	131 739	129 248
	Aides financières	917 579	1 145 299
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 537	5 485
	Salaires et traitements	48 034	15 019
	Charges sociales	13 055	2 003
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	664 481	425 764
	Autres charges	48 223	1 023
	Total des charges d'exploitation	1 827 647	1 723 841
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 725	79 194

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		13 725	79 194
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	41 295	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		41 295	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		41 295	
RESULTAT COURANT avant impôts		55 020	79 194
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 569
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			1 569
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 836	33 201
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		11 836	33 201
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 836)	(31 632)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		9 911	
TOTAL DES PRODUITS		1 882 667	1 804 603
TOTAL DES CHARGES		1 849 393	1 757 042
EXCÉDENT ou DÉFICIT		33 274	47 562
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		320 640	231 190
TOTAL		320 640	231 190
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		320 640	231 190
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		320 640	231 190

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 591 862** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 882 667** euros
 - un total charges de **1 849 393** euros
 - dégage un résultat de **33 274** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association INNOVEO** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

La présentation des comptes sur cet exercice a été effectuée selon le référentiel ANC 2018-06, applicable aux associations à compter du 1er janvier 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 591 862** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 882 667** euros et un total **charges** de **1 849 393** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **33 274** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

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

Informations complémentaires relatives à l'article 432-15 du règlement ANC 2018-06

Les frais de fonctionnement sont ventilés entre activité d'appel à la générosité publique et activité liée à la recherche clinique de la manière suivante:

=> Affectation à l'activité de perception des incitations financières issues des contrats uniques de recherche et d'essais cliniques menés dans les services investigateurs du CHRU à concurrence des produits constatés d'avance pour cette activité

=> Affectation pour le solde à l'activité d'appel à la générosité publique

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Valorisation des contributions volontaires

Le fonds de dotation du CHRU de Brest reçoit des contributions en nature.

Ces contributions volontaires sont réalisées sous forme de dons de biens ou de services effectués par des entreprises.

La valorisation de ces dons est effectuée par les donateurs sous leur responsabilité au prix de revient des biens et services concernés dans les entreprises donatrices.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 300					2 300
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes			140 800			140 800	
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 300		140 800			143 100
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		2 300		140 800			143 100

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 300			2 300
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 300			2 300
TOTAL		2 300			2 300

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	98 192	98 192	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 706	13 706	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	51 239	51 239	
	Débiteurs divers	50 524	50 524	
	Charges constatées d'avance	3 682	3 682	
	TOTAL DES CREANCES	217 343	217 343	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	263 878	263 878		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	665	665		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 024	2 024		
	Impôts sur les bénéfices	9 911	9 911		
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 578	18 578		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	567	567		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	56 560	56 560		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	817 833	817 833		
	TOTAL DES DETTES	1 170 016	1 170 016		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	4 171	47 562			51 733
Excédent ou déficit de l'exercice	47 562	(47 562)	33 274		33 274
Situation nette	51 733		33 274		85 006
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	51 733		33 274		85 006

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Cf.état Ress. liées à la gsite du public	933 383		261 425		664 481	1 336 439	1 336 440
TOTAL	933 383		261 425		664 481	1 336 439	1 336 440

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
FONDS DEDIES MEDECINE	933 383		261 425		664 481	1 336 439	1 336 440
Totalisation	933 383		261 425		664 481	1 336 439	1 336 440

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 682	3 682
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 682

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			817 833
NON DETAILLE		35 813	
QMP MMS		43 637	
HEMOPHILIE		4 074	
DERMATOLOGIE		72 925	
QPER REANIMATION		13 650	
HEMATOLOGIE		147 200	
DMIP		24 172	
NEPHROLOGIE		60 875	
NRI		46 155	
OPHTALMOLOGIE		76 102	
ONCOLOGIE		260 147	
QPER ONCOLOGE		33 081	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			817 833

Concours publics et subventions

31/12/2023

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		7 167				7 167
Subventions d'investissement						
TOTAL		7 167				7 167

Il s'agit des aides perçues pour le contrat d'apprentissage

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature SECOURS EN NATURE		
Bénévolat BENEVOLAT	320 640	231 190
	320 640	231 190
Total	320 640	231 190

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature SECOURS EN NATURE	320 640	231 190
Mise à disposition gratuite de biens	320 640	231 190
Prestations		
Personnel bénévole BENEVOLAT		
Total	320 640	231 190

Compte de Résultat par Origine et Destination

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - PRODUITS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	1 501 027	1 064 385
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
CHARGES PAR DESTINATION	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	113 049	49 118
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	7 167	8 087
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	261 425	683 013
	Total des produits par origine	1 882 667	1 804 603
	1 - MISSIONS SOCIALES		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	878 858	1 145 299
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources	48 543	
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	199 378	185 979
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	48 223	
	5 - IMPOT SUR LES BÉNÉFICES	9 911	
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	664 481	425 764
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIFS CÉDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	Total des charges par destination	1 849 393	1 757 042
EXCÉDENT OU DÉFICIT		33 274	47 562

Compte de Résultat par Origine et Destination

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		12 mois	12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature	320 640	231 190
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Total des produits par origine		320 640	231 190
CHARGES PAR DESTINATION	1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		
	Réalisées en France	320 640	231 190
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		
	Total des charges par destination	320 640	231 190

Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I- Actif immobilisé NET	140 800	5,43			140 800	
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIELS INDUSTRIELS	2 300	0,09	2 300	0,12		
AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(2 300)	-0,09	(2 300)	-0,12		
Avances et acomptes versés sur immob. corporelles	140 800	5,43			140 800	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS POUR CES	140 800	5,43			140 800	
TOTAL II - Actif circulant NET	2 451 062	94,57	1 890 430	100,00	560 632	29,66
Avances & acomptes versés sur commandes			149	0,01	(149)	-100,00
FRS AVANCES ET ACOMPTES VERSES			149	0,01	(149)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	98 192	3,79	71 066	3,76	27 126	38,17
Collectif clients débiteurs	97 793	3,77	71 066	3,76	26 727	37,61
CLIENTS FACTURES A ET ABLIR	400	0,02			400	
Créances reçues par legs ou donations	51 239	1,98			51 239	
ACTIFS BANCAIRES RECUS PAR LEGS	51 239	1,98			51 239	
Autres créances	64 229	2,48	1 687	0,09	62 542	N/S
Collectif fournisseurs débiteurs	524	0,02	567	0,03	(44)	-7,67
FOURNISSEURS, AVOIRS A RECEVOIR	50 000	1,93			50 000	
TVA DEDUCTIBLE	5				5	
CREDIT TVA DE REMBOURSEMENT	9 541	0,37			9 541	
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	3 020	0,12	1 120	0,06	1 900	169,64
TVA SUR FACTURES A ET ABLIR	1 140	0,04			1 140	
Valeurs mobilières de placement	1 127 697	43,51			1 127 697	
CAT ARKEA KERE A 2368661	250 000	9,65			250 000	
CAT ARKEA KERE A 2368663	200 000	7,72			200 000	
CAT ARKEA KERE A 2368669	250 000	9,65			250 000	
CAT ARKEA KERE A 2368671	200 000	7,72			200 000	
CAT ARKEA KERE A 2368684	200 000	7,72			200 000	
INTERETS COURUS SUR OBLIGATIONS	27 697	1,07			27 697	
Disponibilités	1 106 022	42,67	1 813 690	95,94	(707 669)	-39,02
DONS A ENCAISSER	117 293	4,53	17 082	0,90	100 211	586,64
BANQUE ARKEA	119 048	4,59	1 107 021	58,56	(987 973)	-89,25
BANQUE ARKEA RECHERCHE	45 234	1,75	687 721	36,38	(642 487)	-93,42
BANQUE KERE A 284 DONS	563 421	21,74			563 421	
BANQUE KERE A 187 RECHERCHE	259 177	10,00			259 177	
CAISSE	1 850	0,07	1 867	0,10	(17)	-0,91
Charges constatées d'avance	3 682	0,14	3 838	0,20	(155)	-4,05
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	3 682	0,14	3 838	0,20	(155)	-4,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 591 862	100,00	1 890 430	100,00	701 432	37,10

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	85 006	3,28	51 733	2,74	33 274	64,32
Total des fonds propres (situation nette)	85 006	3,28	51 733	2,74	33 274	64,32
Report à nouveau	51 733	2,00	4 171	0,22	47 562	N/S
REPORT A NOUVEAU	51 733	2,00	4 171	0,22	47 562	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	33 274	1,28	47 562	2,52	(14 288)	-30,04
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	1 336 440	51,56	933 384	49,37	403 056	43,18
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes	1 336 440	51,56	933 384	49,37	403 056	43,18
FONDS DEDES	1 336 440	51,56	933 384	49,37	403 056	43,18
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	1 170 416	45,16	905 314	47,89	265 102	29,28
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	400	0,02			400	
CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	400	0,02			400	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 878	10,18	169 437	8,96	94 441	55,74
Collectif fournisseurs créditeurs	204 419	7,89	70 970	3,75	133 449	188,04
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUE	59 459	2,29	98 467	5,21	(39 007)	-39,61
Dettes fiscales et sociales	31 745	1,22	24 508	1,30	7 237	29,53
PERSONNEL - CONGES PAYES	665	0,03	189	0,01	476	252,61
SECURITE SOCIALE	1 423	0,05	1 420	0,08	3	0,18
GROUPAMA MUTUELLE	158	0,01	37		121	327,88
RETRAITES	323	0,01	323	0,02		
ORG.SOC. CH/CONGES PAYES	120				120	
ETAT - IMPOTS ET TAXES RECOUVR	68		84		(16)	-18,96
ETAT - IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 911	0,38			9 911	
TVA A PAYER	9 561	0,37	16 570	0,88	(7 009)	-42,30
TVA COLLECTEE 20%	9 017	0,35	5 827	0,31	3 190	54,75
CHARGES A PAYER	499	0,02	58		441	758,15
Autres dettes	56 560	2,18	46 859	2,48	9 701	20,70
Collectif clients créditeurs	2 627	0,10	29 003	1,53	(26 376)	-90,94
CLIENTS - AVOIR A ETABLIR	22 890	0,88			22 890	
CREDITEUR DIVERS	31 043	1,20	17 856	0,94	13 187	73,85
Produits constatés d'avance	817 833	31,55	664 510	35,15	153 323	23,07
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	817 833	31,55	664 510	35,15	153 323	23,07
Total du passif	2 591 862	100,00	1 890 430	100,00	701 432	37,10

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 841 372	100,00	1 803 035	100,00	38 338	2,13
Ventes de biens et services	71 754	3,90	47 545	2,64	24 208	50,92
Ventes de prestations de service	71 754	3,90	47 545	2,64	24 208	50,92
INCITATIONS FINANCIERES	71 754	3,90	47 545	2,64	24 208	50,92
Produits de tiers financeurs	1 508 194	81,91	1 072 472	59,48	435 721	40,63
Concours publics et subventions d'exploitation	7 167	0,39	8 087	0,45	(920)	-11,38
AIDES APPRENTI	7 167	0,39	8 087	0,45	(920)	-11,38
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 501 027	81,52	1 064 385	59,03	436 642	41,02
DONS	1 501 027	81,52	1 064 385	59,03	436 642	41,02
Autres produits d'exploitation	261 425	14,20	683 017	37,88	(421 592)	-61,72
Utilisations des fonds dédiés	261 425	14,20	683 013	37,88	(421 588)	-61,72
REPRISE FONDS DEDIES	261 425	14,20	683 013	37,88	(421 588)	-61,72
Autres produits			4		(4)	-93,96
PRODUITS DE GESTION COURANTE			4		(4)	-93,96
Total des charges d'exploitation	1 827 647	99,25	1 723 841	95,61	103 806	6,02
Autres achats et charges externes	131 739	7,15	129 248	7,17	2 491	1,93
PETITS MATERIELS	757	0,04	1 327	0,07	(570)	-42,97
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	97	0,01			97	
LOCATION LOGICIEL EUDONET	3 563	0,19	3 140	0,17	423	13,46
MISE A DISPOSITION LOCAUX	700	0,04	700	0,04		
LOCATION TPE	497	0,03			497	
LOCATIONS MATERIELS	7 810	0,42			7 810	
ENTRETIEN ET REPARATIONS	168	0,01			168	
MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 440	0,62	3 268	0,18	8 172	250,08
ASSURANCE MAIF	140	0,01	134	0,01	6	4,13
DOCUMENTATION TECHNIQUE			952	0,05	(952)	-100,00
FORMATION			4 470	0,25	(4 470)	-100,00
FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES	800	0,04			800	
PERSONNEL EXTERIEUR	65 902	3,58	66 735	3,70	(833)	-1,25
HONORAIRES COMPTABLES	11 500	0,62	8 720	0,48	2 780	31,88
HONORAIRES SOCIALES	1 036	0,06	816	0,05	221	27,07
HONORAIRES CAC	4 594	0,25	5 460	0,30	(865)	-15,85
HONORAIRES JURIDIQUES	2 400	0,13	2 400	0,13		
HONORAIRES DIVERS			117	0,01	(117)	-100,00
FRAIS DE PUBLICITES	5 573	0,30	13 515	0,75	(7 942)	-58,76
PUBLICATIONS REVUES	9 822	0,53	9 082	0,50	740	8,15
CADEAUX CLIENTS	104	0,01			104	
MISSIONS/DEPLACEMENTS	3 174	0,17	5 784	0,32	(2 610)	-45,12
FRAIS TELECOM			166	0,01	(166)	-100,00
FRAIS BANCAIRES	1 350	0,07	1 114	0,06	235	21,13
COMMISSIONS CB	104	0,01	1 008	0,06	(904)	-89,70
COTISATIONS DIVERSES	208	0,01	341	0,02	(133)	-39,00
Aides financières	917 579	49,83	1 145 299	63,52	(227 720)	-19,88
SUBVENTIONS ACCORDEES	715 380	38,85	1 066 458	59,15	(351 079)	-32,92
SUBVENTION DE MATERIEL	115 425	6,27	55 887	3,10	59 538	106,53
SUBVENTION DE PRESTATION	48 053	2,61	12 903	0,72	35 150	272,41
PRISE EN CHG. DEPEENSES RECH	38 721	2,10	10 051	0,56	28 671	285,27

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	4 537	<i>0,25</i>	5 485	<i>0,30</i>	(948)	<i>-17,28</i>
TAXE D'APPRENTISSAGE	261	<i>0,01</i>			261	
FORMATION CONTINUE	467	<i>0,03</i>	90	<i>0,01</i>	377	<i>418,07</i>
TVA NON RECUPERABLE	3 809	<i>0,21</i>	5 395	<i>0,30</i>	(1 586)	<i>-29,40</i>
Salaires et traitements	48 034	<i>2,61</i>	15 019	<i>0,83</i>	33 015	<i>219,82</i>
SALAIRES, APPOINTEMENTS	47 557	<i>2,58</i>	14 952	<i>0,83</i>	32 605	<i>218,07</i>
CONGES PAYES	476	<i>0,03</i>	67		409	<i>610,23</i>
Charges sociales	13 055	<i>0,71</i>	2 003	<i>0,11</i>	11 052	<i>551,75</i>
COTISATIONS A L'URSSAF	10 376	<i>0,56</i>	1 633	<i>0,09</i>	8 744	<i>535,49</i>
COTISATIONS AUX MUTUELLES	238	<i>0,01</i>	19		219	<i>N/S</i>
COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	2 322	<i>0,13</i>	352	<i>0,02</i>	1 970	<i>560,00</i>
CHARGES SOCIALES /CP	120	<i>0,01</i>			120	
Reports en fonds dédiés	664 481	<i>36,09</i>	425 764	<i>23,61</i>	238 717	<i>56,07</i>
ENGAMT. A REAL.S/DONS AFFECTES	664 481	<i>36,09</i>	425 764	<i>23,61</i>	238 717	<i>56,07</i>
Autres charges	48 223	<i>2,62</i>	1 023	<i>0,06</i>	47 199	<i>N/S</i>
AUTRES CHARGES SUR LEGS - ECARTS SUR LEGS	48 089	<i>2,61</i>			48 089	
CHARGES DE GESTION COURANTE	133	<i>0,01</i>	1 023	<i>0,06</i>	(890)	<i>-86,97</i>
Résultat d'exploitation	13 725	<i>0,75</i>	79 194	<i>4,39</i>	(65 468)	<i>-82,67</i>
Total des produits financiers	41 295	<i>2,24</i>			41 295	
Autres intérêts et produits assimilés	41 295	<i>2,24</i>			41 295	
REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEM	41 295	<i>2,24</i>			41 295	
Total des charges financières						
Résultat financier	41 295	<i>2,24</i>			41 295	
Résultat courant avant impôts	55 020	<i>2,99</i>	79 194	<i>4,39</i>	(24 173)	<i>-30,52</i>
Total des produits exceptionnels			1 569	<i>0,09</i>	(1 569)	<i>-100,00</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 569	<i>0,09</i>	(1 569)	<i>-100,00</i>
PRODUITS SUR EX.ANTERIEURS			1 569	<i>0,09</i>	(1 569)	<i>-100,00</i>
Total des charges exceptionnelles	11 836	<i>0,64</i>	33 201	<i>1,84</i>	(21 365)	<i>-64,35</i>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	11 836	<i>0,64</i>	33 201	<i>1,84</i>	(21 365)	<i>-64,35</i>
CH.EXCEPTIONNELLES EXO ANTE.	11 836	<i>0,64</i>	33 201	<i>1,84</i>	(21 365)	<i>-64,35</i>
Résultat exceptionnel	(11 836)	<i>-0,64</i>	(31 632)	<i>-1,75</i>	19 796	<i>62,58</i>
Impôts sur les bénéfices	9 911	<i>0,54</i>			9 911	
IMPOTS SUR LES SOCIETES	9 911	<i>0,54</i>			9 911	
Excédent ou déficit de l'exercice	33 274	<i>1,81</i>	47 562	<i>2,64</i>	(14 288)	<i>-30,04</i>
Contributions volontaires en nature	320 640	<i>17,41</i>	231 190	<i>12,82</i>	89 450	<i>38,69</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Bénévolat	320 640	<i>17,41</i>	231 190	<i>12,82</i>	89 450	<i>38,69</i>
DONS EN NATURE	219 727	<i>11,93</i>	150 805	<i>8,36</i>	68 923	<i>45,70</i>
DON EN COMPETENCE	100 913	<i>5,48</i>	80 386	<i>4,46</i>	20 527	<i>25,54</i>
Charges des contributions volontaires en nature	320 640	<i>17,41</i>	231 190	<i>12,82</i>	89 450	<i>38,69</i>
Secours en nature	320 640	<i>17,41</i>	231 190	<i>12,82</i>	89 450	<i>38,69</i>
SECOURS EN NATURE	219 727	<i>11,93</i>	150 805	<i>8,36</i>	68 923	<i>45,70</i>
SECOURS EN COMPETENCE	100 913	<i>5,48</i>	80 386	<i>4,46</i>	20 527	<i>25,54</i>

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat

et du compte de résultat par origine et destination

1/2

	Missions sociales				Frais de recherche de fond		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciations	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pds liés à la gsite du public	Aut pds non liés à la gsite du public	
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.						9 822	121 917						131 739
Aides financières		878 858				38 721							917 579
Impôts, taxes et vrst ass.							4 537						4 537
Salaires et traitements							48 034						48 034
Charges sociales							13 055						13 055
Dot. aux amts et dép.													
Dotations aux provisions													
Report en fonds dédiés										664 481			664 481
Autres charges								48 223					48 223
Charges financières													
Charges exceptionnelles							11 836						11 836
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices									9 911				9 911
TOTAL		878 858				48 543	199 378	48 223	9 911	664 481			1 849 393

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature
du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination

2/2

	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	Total compte de résultat au 31/12/2023
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature	320 640				320 640
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL	320 640				320 640