

BILAN - ACTIF

Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23 Valeur nette	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		21 202,08	22 024,12	-822,04	-3,73
Autres					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.		1 812 845,39	1 903 063,78	-90 218,39	-4,74
Autres		142 337,34	184 687,31	-42 349,97	-22,93
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées		908 676,00	500 000,00	408 676,00	81,74
Autres titres immobilisés		3 160,00	3 160,00		
Prêts					
Autres		1 875,22	1 875,22		
TOTAL (I)		2 890 096,03	2 614 810,43	275 285,60	10,53
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		540 715,66	712 578,15	-171 862,49	-24,12
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		2 090 284,75	2 536 715,30	-446 430,55	-17,60
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		5 624 952,30	4 975 634,67	649 317,63	13,05
Valeurs mobilières de placement		2 141 594,74	493 755,86	1 647 838,88	333,74
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		2 527 107,75	4 366 722,74	-1 839 614,99	-42,13
Charges constatées d'avance		29 510,00	14 868,00	14 642,00	98,48
TOTAL (II)		12 954 165,20	13 100 274,72	-146 109,52	-1,12
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		15 844 261,23	15 715 085,15	129 176,08	0,82

BILAN - PASSIF

Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
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	600 000,00	600 000,00		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	5 435 880,36	4 500 457,18	935 423,18	20,79
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	976 838,69	935 423,18	41 415,51	4,43
<i>Situation nette (sous total)</i>	7 012 719,05	6 035 880,36	976 838,69	16,18
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	1 034 756,93	1 278 993,48	-244 236,55	-19,10
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	8 047 475,98	7 314 873,84	732 602,14	10,02
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 019 546,00	671 301,00	348 245,00	51,88
TOTAL (II)	1 019 546,00	671 301,00	348 245,00	51,88
PROVISIONS				
Provisions pour risques	21 827,00		21 827,00	
Provisions pour charges	348 934,82	120 223,11	228 711,71	190,24
TOTAL (III)	370 761,82	120 223,11	250 538,71	208,39
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	1 178 762,69	1 406 486,44	-227 723,75	-16,19
Emprunts et dettes financières diverses	1 000,00	1 000,00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	835 031,24	841 564,88	-6 533,64	-0,78
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 345 642,68	1 279 182,49	66 460,19	5,20
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	254 949,00	79 638,19	175 310,81	220,13
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 791 091,82	4 000 815,20	-1 209 723,38	-30,24
TOTAL (IV)	6 406 477,43	7 608 687,20	-1 202 209,77	-15,80
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	15 844 261,23	15 715 085,15	129 176,08	0,82

COMPTE DE RÉSULTAT



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 160,00	1 230,00	-70,00	-5,69
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	8 517 340,77	8 234 826,40	282 514,37	3,43
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 243 691,61	5 240 724,63	2 966,98	0,06
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	145 155,16	207 035,85	-61 880,69	-29,89
Utilisations des fonds dédiés	172 714,00	125 411,00	47 303,00	37,72
Autres produits	925 748,10	607 716,93	318 031,17	52,33
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	15 005 809,64	14 416 944,81	588 864,83	4,08
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock	-93 778,58	-30 916,71	-62 861,87	-203,33
Autres achats et charges externes	5 103 777,45	5 360 213,05	-256 435,60	-4,78
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	188 150,95	183 269,46	4 881,49	2,66
Salaires et traitements	5 070 458,40	4 477 728,94	592 729,46	13,24
Charges sociales	2 116 180,01	2 004 855,67	111 324,34	5,55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 036 245,36	1 066 349,61	-30 104,25	-2,82
Dotations aux provisions	332 495,11		332 495,11	
Reports en fonds dédiés	520 959,00	334 081,00	186 878,00	55,94
Autres charges	117,38	4 020,70	-3 903,32	-97,08
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	14 274 605,08	13 399 601,72	875 003,36	6,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	731 204,56	1 017 343,09	-286 138,53	-28,13
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	143 213,99	10 038,18	133 175,81	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	34 218,28	64 308,12	-30 089,84	-46,79
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	177 432,27	74 346,30	103 085,97	138,66

COMPTES DE RÉSULTAT



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées	13 495,26	6 204,23	7 291,03	117,52
Différences négatives de change	36 690,08	11 059,80	25 630,28	231,74
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	50 185,34	17 264,03	32 921,31	190,69
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	127 246,93	57 082,27	70 164,66	122,92
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	858 451,49	1 074 425,36	-215 973,87	-20,10
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 141,65	-3 141,65	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		3 141,65	-3 141,65	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		3 141,65	-3 141,65	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)	67 739,80	62 087,83	5 651,97	9,10
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-186 127,00	80 056,00	-266 183,00	-332,50
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	15 183 241,91	14 494 432,76	688 809,15	4,75
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	14 206 403,22	13 559 009,58	647 393,64	4,77
EXCÉDENT OU DÉFICIT	976 838,69	935 423,18	41 415,51	4,43

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

ALPhANOV est le centre technologique en Optique et Lasers du pôle de compétitivité ALPhA-RLH en Nouvelle-Aquitaine.

Il a été constitué pour intervenir en valorisation et transfert dans l'accompagnement des technologies de la Photonique vers des applications industrielles, la création d'activité économique et d'emploi et la valorisation de l'image technologique du territoire.

ALPhANOV travaille en recherche et développement, prestation techniques et formation sur des thématiques relativement appliquées, en collaboration avec le tissu académique et de recherche de la discipline. ALPhANOV est un acteur de la filière française de la Photonique, discipline aux implications mondiales dans de nombreux secteurs industriels. ALPhANOV étend ses activités de la Nouvelle-Aquitaine vers l'international en poussant le plus souvent des développements partenariaux avec des entreprises nouvelles ou en croissance.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Pour atteindre ses objectifs, le Centre technologique peut, en s'appuyant sur les compétences régionales des Universités, des organismes de recherche et des industriels :

- développer à travers sa R&D de ressourcement des compétences propres sur certaines niches de la photonique et des techniques transverses associées (mécanique, électronique, robotique...). Le centre technologique enrichie ainsi progressivement ses savoir-faire afin d'intervenir efficacement à toutes les étapes du développement de produits en optique et lasers ;
- réaliser des projets collaboratifs de mise en oeuvre des technologies optique-lasers, associant, à ses côtés, des entreprises et des laboratoires de recherche (projets XPulse, Newskin, Great, Cryst3, Exoflow,...) ;
- effectuer des prestations de conseil, expertise, étude, analyse, fabrication et vente de dispositifs dans les domaines de l'optique, des lasers et de leurs applications (les collaborations engagées en 2020 avec la société eShard pour adresser le domaine du test sécuritaire des circuits intégrés par laser en sont une bonne illustration) ;
- mettre en place des plates-formes de matériels mutualisés et de locaux donnant aux entreprises l'accès à des moyens partagés, en priorité au profit de ses adhérents (plateforme de réservation en ligne Resanov) ;
- assurer une mission de diffusion de l'information technologique et permettre aux PME-PMI d'accéder aux technologies optique-lasers (journées portes ouvertes, Webinaires techniques organisés avec les pôles technologiques partenaires) ;
- apporter, en liaison avec les acteurs régionaux, un appui technologique à la création de nouvelles entreprises ou de nouvelles activités dans le domaine optique-laser, et au montage de projets européens pour les entreprises ;
- organiser tout enseignement destiné à la formation continue dans le domaine optique-lasers, en liaison avec les centres existants (mise à disposition de nos équipements pour les travaux pratiques de l'Université de Bordeaux) ;
- assurer des prestations spécifiques sur ses domaines d'excellence : exemple des travaux de perçage, découpage, gravure et marquage au laser de produits industriels semi-finis ;
- assurer un transfert efficace qui garantisse un retour sur investissement sans pénaliser les projets de création, avec notamment la prise de participation dans des entreprises impliquées dans le domaine de l'optique et des lasers. Cela a été le cas en 2020 avec la création de l'entreprise AeroDIODE et en 2021 avec celle de BLOOM Lasers ;
- assurer la formation dans le domaine des lasers et des hyperfréquences via notre unité PYLA internalisée depuis 2022.

Les moyens mis en oeuvre :

Conformément à la volonté de ses fondateurs, le centre technologique ALPhANOV apporte un concours technologique direct dans les projets sur lesquels il s'implique. Au 31/12/2023, l'association ALPhANOV emploie 103

personnes, dispose de locaux adaptés à son activité et d'un large parc d'équipements. Un second site a par ailleurs été ouvert à Limoges.

Ces ressources sont organisées dans 4 grandes unités : le centre de formation PYLA, ainsi que 3 unités techniques

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

qui correspondent aux métiers de la conception/réalisation des lasers, de l'intégration système et des procédés lasers.

Les partenaires académiques peuvent mettre à disposition des moyens et personnels. Cela a été le cas pour le CEA en 2020 avec la mise à disposition d'un expert du domaine de la photonique avec prise en charge partielle par le centre technologique. La contribution des Universités de Bordeaux, de Limoges et du CNRS est organisée par convention.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 15 844 261,23 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 976 838,69 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a pris une participation dans la société HEKAT par apport en numéraire de 1 000€. La créance détenue sur cette structure a été convertie en compte courant rémunéré pour un montant de 407 676€.

L'association a maintenu sa prise de participation au capital de la société BLOOM Lasers à hauteur de 10% par imputation de sa prime d'apport lors d'une augmentation de capital de la société en juin 2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisées en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans
- Matériels et outillages	4 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

OPÉRATIONS À LONG TERME

Les opérations à long terme sont comptabilisées selon le mode de la terminaison.

SUIVI DES OPTIONS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

SUIVI DES OPTIONS

Au 31/12/2022

Au 31/12/2023

Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont comptabilisés en charges.



Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Traitement comptable des coûts de développement

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Traitement des charges financières

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations et stocks, et sont comptabilisés en charges.



Entité non concernée



Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



IMMOBILISATIONS CORPORELLES



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	1 601 137		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	298 618		6 667
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		9 901 747		838 418
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	368 371		23 423
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	836 723		33 297
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			11 106 841		895 138
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		500 000		408 676
	Autres titres immobilisés		3 160		
	Prêts et autres immobilisations financières		1 875		
TOTAL			505 035		408 676
TOTAL GENERAL			13 511 631		1 310 481

IMMOBILISATIONS CORPORELLES



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.		TOTAL			1 601 137	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			305 285	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					10 740 164	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				391 794	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				870 020	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						12 001 979	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					908 676	
	Autres titres immobilisés					3 160	
	Prêts & autres immob. financières					1 875	
TOTAL						913 711	
TOTAL GENERAL						14 822 112	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



Vu le Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		1 601 137			1 601 137
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		276 594	7 489		284 083
TOTAL		1 877 731	7 489		1 885 220
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		7 998 683	928 636		8 927 319
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.	256 957	49 227		306 184
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	763 450	49 843		813 293
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 019 090	1 027 706		10 046 796
TOTAL GENERAL		10 896 821	1 035 195		11 932 016

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



Vu le Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour indemnité de fin de carrière est comptabilisée.

La provision a diminué de 21 k€ cette année.

Cette charge n'est pas déductible fiscalement.

Lorsque la provision sera reprise totalement au niveau comptable il faudra tenir compte dans le résultat fiscal que la provision de départ de 75 150€ n'a pas été réintégrée.



Vu le Commissaire aux Comptes

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour charge a été constatée concernant les lasers livrés et installés chez le client pour lesquels des SAV sont en cours. Par ailleurs, la période de garantie fournie par Alphanov à son client est supérieure à la garantie dont bénéficie Alphanov avec son fournisseur.

Une provision pour risque a été constatée sur la base d'une assignation devant le tribunal des prud'hommes. La totalité des demandes a été provisionnée par sécurité.

Le montant des ces provisions relatives au SAV et au litige prud'homal est de 271 K€ au 31.12.2023

ÉTAT DES STOCKS



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	391 700,48	93 778,58		485 479,06
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	326 852,90	37 125,00	326 852,90	37 125,00
En cours de production de services				
Produits		18 111,60		18 111,60
TOTAL	718 553,38	149 015,18	326 852,90	540 715,66

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES



Vu le Commissaire aux Comptes

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	425 973		425 973
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 875		1 875
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 404	5 404	
	Autres créances clients	2 089 559	2 089 559	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	16 488	16 488	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 354	27 354	
	Impôts sur les bénéfices	401 091	401 091	
	Etat & autres	114 622	114 622	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	5 037 044	5 037 044	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	28 354	28 354	
	Charges constatées d'avance	29 510	29 510	
TOTAUX		8 177 274	7 749 425	427 849
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(3)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			



Vu le Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	29 510
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	29 510

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	240 065
Autres créances	5 067 667
Disponibilités	
TOTAL	5 307 732



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

L'association bénéficie de subventions d'investissement. Ces subventions sont attribuées par plusieurs collectivités pour financer des immobilisations dont le renouvellement n'est pas à la charge d'ALPhANOV. Dans ce cadre, et afin de respecter les prescriptions du PCG applicable aux associations, les subventions d'équipement ont été rapportées au résultat d'exploitation au même rythme que l'amortissement des immobilisations qu'elles financent.

Par ailleurs, les subventions d'investissement sont comptabilisées en totalité au moment de la signature de la convention mais les comptes de subvention et de créances associés sont diminués du montant non consommé à la date de clôture de l'exercice. Cela représente au 31/12/2023 212k€.



Vu le Commissaire aux Comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

01071 - ASSOCIATION ALPHANOV

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

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	600 000,00				600 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	4 500 457,18		935 423,18		5 435 880,36
Excédent ou déficit de l'exercice	935 423,18		976 838,69	935 423,18	976 838,69
Subventions d'investissement	1 278 993,48		398 514,98	642 751,53	1 034 756,93
TOTAUX	7 314 873,84		2 310 776,85	1 578 174,71	8 047 475,98